

**Estacionamientos y Servicios, S.A.**  
**(Sociedad Unipersonal)**

Informe de Auditoría,  
Cuentas Anuales e Informe de Gestión  
al 31 de diciembre de 2020

## Informe de auditoría de cuentas anuales emitido por un auditor independiente

Al accionista único de Estacionamientos y Servicios, S.A. (Sociedad Unipersonal):

---

### Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de Estacionamientos y Servicios, S.A. (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2020, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2020, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

---

### Fundamento de la opinión

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

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

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

---

### Incertidumbre material relacionada con la Empresa en funcionamiento

Llamamos la atención sobre la nota 2.f) de las cuentas anuales que indica que a 31 de diciembre de 2020 la Sociedad presenta un fondo de maniobra negativo. Entre las diferentes fuentes de financiación de terceros con las que cuenta la Sociedad, existe un bono no convertible emitido por la Sociedad en el ejercicio 2014, con un tipo de interés del 6,875% que vence el 23 de julio de 2021 y cuyo importe pendiente de pago asciende a 70.517 miles de euros registrado a coste amortizado según el método del tipo de interés efectivo. Dicha fecha de vencimiento requiere que sea clasificado en el pasivo corriente del balance a 31 de diciembre de 2020. Esta clasificación provoca que el pasivo corriente de la Sociedad exceda a su activo corriente en 61.112 miles de euros.

Como se menciona en la nota 2.f) y 23 de las cuentas anuales, los Administradores de la Sociedad dominante se encuentran en proceso de obtención de fuentes de financiación alternativas con mejores condiciones, y actualmente mantienen comunicaciones con dos instituciones financieras de reconocido prestigio y solvencia en disposición de conceder financiación a largo plazo con tipos de interés en torno al 2,5% y el 3,25%. Como se menciona en la nota 2.f) de las cuentas anuales, los Administradores de la Sociedad tienen intención de utilizar dichas fuentes de financiación, junto con parte de la caja disponible al cierre del ejercicio 2020 para hacer frente al vencimiento del bono no convertible. Estos hechos o condiciones, junto con otras cuestiones expuestas en la nota 2.f), 16.a) y 23, dado que en la fecha de emisión de este informe la obtención de financiación alternativa no está finalizada, indican la existencia de una incertidumbre material que puede generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

### Aspectos más relevantes de la auditoría

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

Además de la cuestión descrita en la sección *Incertidumbre material relacionada con la Empresa en funcionamiento*, hemos determinado que los riesgos que se describen a continuación son los riesgos más significativos considerados en la auditoría que se deben comunicar en nuestro informe.

| Aspectos más relevantes de la auditoría | Modo en el que se han tratado en la auditoría |
|---|---|
|---|---|

#### Valoración de concesiones administrativas

Al 31 de diciembre de 2020 la Sociedad presenta concesiones administrativas por importe de 34.277.293 euros registradas dentro del inmovilizado intangible como parte del activo no corriente, como se indica en la nota 5 de la memoria.

Las concesiones administrativas recogen los acuerdos de contratos de concesión de servicios donde la Sociedad actúa en calidad de proveedor de servicios. Estas concesiones administrativas son registradas a su coste de adquisición minorado por la amortización acumulada y cualquier eventual pérdida por deterioro de su valor, evaluándose su vida útil sobre una base de una estimación prudente. Las concesiones son amortizadas en el período concesional.

Como se indica en la nota 3.3 de la memoria, dichos activos se someten a pruebas de deterioro de valor siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias sea indicativo de que el valor contable puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del valor contable del activo sobre su importe recuperable, entendido éste como, el mayor valor entre el valor razonable del activo menos los costes de venta o el valor en uso.

Hemos obtenido un entendimiento del proceso de estimaciones realizado por la dirección para la evaluación de potenciales indicios de deterioro y para la elaboración de los planes de negocio.

Para la evaluación de los potenciales indicios de deterioro y de los juicios y estimaciones aplicados por la dirección, hemos aplicado los siguientes procedimientos:

- Reuniones con la dirección, para el entendimiento del mercado, de la tipología y localización de las inversiones y del entorno económico con objeto de identificar la existencia de potenciales indicios de deterioro.
- Como uno de los potenciales indicadores de deterioro, hemos analizado el comportamiento histórico de los márgenes operativos para cada uno de los activos mantenidos en régimen de concesión e investigado las desviaciones observadas.

| Aspectos más relevantes de la auditoría   | Modo en el que se han tratado en la auditoría  |
|---|--|
| <p>A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo). Los activos que hubieran sufrido una pérdida por deterioro se someten a revisiones periódicas para evaluar si se hubieran producido reversiones de la pérdida.</p> <p>La dirección utiliza los planes de negocio como base para el cálculo del valor actual de los flujos de efectivo futuros a efectos del análisis de deterioro de valor.</p> <p>Se trata de uno de los aspectos más relevantes de nuestra auditoría dada la magnitud de los saldos de las concesiones administrativas respecto al total de activos, el riesgo de error material en la valoración de las concesiones administrativas y dada la complejidad del cálculo que requiere del uso de un alto grado de juicio en la estimación de las hipótesis clave, tales como el crecimiento de ingresos, la evolución del margen operativo y la tasa de descuento.</p> <p>Estas hipótesis pueden verse afectadas significativamente por la evolución futura del entorno macroeconómico, competitivo, regulatorio y tecnológico en el que la Sociedad opera.</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Obtención de los planes de negocio realizados por la dirección de la Sociedad.</li> <li>• Realización de pruebas selectivas para contrastar la metodología, los datos más relevantes (evolución de ventas, inversión en nuevas líneas de negocio, etc.) y las hipótesis de negocio y de mercado utilizadas, teniendo en cuenta las circunstancias vigentes en cada momento.</li> <li>• Hemos analizado la consistencia y las desviaciones entre las estimaciones y las hipótesis utilizadas en los planes de negocio del ejercicio anterior y los datos obtenidos en el presente ejercicio. Cuestionamos las principales estimaciones utilizadas como el incremento en la ocupación en el servicio, tarifas y coste de operación.</li> <li>• Hemos utilizado el trabajo de expertos del auditor para contrastar el coste de capital medio ponderado utilizado en los cálculos de la dirección.</li> </ul> <p>Igualmente, hemos comprobado la precisión matemática de los cálculos del modelo y hemos realizado un análisis de sensibilidad sobre variaciones en las hipótesis utilizadas con mayor efecto en la determinación del importe recuperable de los activos.</p> <p>Asimismo, hemos realizado pruebas sobre el cálculo aritmético del gasto de amortización en el periodo.</p> <p>Por último, hemos considerado la suficiencia de la información revelada en las cuentas anuales en relación con este aspecto.</p> <p>Los procedimientos realizados han permitido alcanzar de forma razonable los objetivos de auditoría para los cuales dichos procedimientos fueron diseñados.</p> |

| Aspectos más relevantes de la auditoría | Modo en el que se han tratado en la auditoría |
|---|---|
|---|---|

|  |  |
|--|--|
| <b>Reconocimiento de ingresos ordinarios</b> |  |
|--|--|

Como se indica en la nota 3.9 de la memoria, la Sociedad presta servicios de diferentes tipologías, entre los que principalmente se encuentran:

Estacionamientos con limitación horaria (ORA) en la vía pública.

Aparcamientos de rotación y mixtos. Servicios de retirada y depósitos de vehículos mal estacionados.

De acuerdo con la nota 20 de la memoria, los servicios prestados por estacionamiento regulado en superficie durante el ejercicio 2020 ascienden a 41.482.364 euros, un 67% del importe neto de la cifra de negocios de la Sociedad.

Los ingresos ordinarios por los servicios prestados por estacionamiento regulado en superficie bajo control horario (ORA), en su mayoría resultan del importe correspondiente al coste por la prestación del servicio más un porcentaje sobre el exceso entre dicho coste y la recaudación realizada, y son imputados en función del criterio de devengo, es decir, cuando se produce la prestación real del servicio, tal y como se indica en la nota 3.9 de la memoria.

Consideramos el reconocimiento de ingresos ordinarios como uno de los aspectos más relevantes de la auditoría debido a que la diferente tipología de contratos y alta atomización de las transacciones implican la existencia de un riesgo inherente asociado a la ocurrencia de dichos ingresos.

Como parte de nuestra estrategia de auditoría, en relación al reconocimiento de ingresos ordinarios por los servicios prestados por estacionamiento regulado en superficie bajo control horario (ORA), hemos documentado nuestro entendimiento del proceso de reconocimiento de ingresos que la Sociedad tiene establecido y de los controles que tiene implementados, realizando una descripción tanto de los procedimientos relacionados con las ventas como de los asociados a la recaudación.

Asimismo, hemos llevado a cabo las siguientes pruebas en detalle, empleando técnicas de muestreo, con objeto de analizar las distintas tipologías de transacciones:

- Hemos obtenido los contratos suscritos durante el ejercicio, así como los principales contratos de ejercicios anteriores. Hemos comprobado la información y documentación obtenida de los sistemas de gestión en relación con la recaudación por los servicios prestados.
- Hemos analizado una muestra seleccionada de la facturación emitida durante el ejercicio, comprobando las cláusulas y precios establecidos en cada uno de los contratos, el ingreso bancario correspondiente al servicio prestado y el periodo en el que se ha prestado el mismo.
- Hemos realizado pruebas de auditoría específicas sobre el corte de las operaciones con el objetivo de analizar la imputación de los ingresos del ejercicio en función de su devengo para una muestra de transacciones.

En la revisión general de apuntes contables no estándar o inusuales, hemos procedido a identificar y analizar aquellos relacionados con el reconocimiento de ingresos para determinar su adecuado registro.

Por último, hemos considerado la suficiencia de la información revelada en las cuentas anuales abreviadas en relación con este aspecto.

Los procedimientos realizados han permitido alcanzar de forma razonable los objetivos de auditoría para los cuales dichos procedimientos fueron diseñados.

---

### **Otra información: Informe de gestión**

---

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2020, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en:

- a) Comprobar únicamente que el estado de información no financiera se ha facilitado en la forma prevista en la normativa aplicable y, en caso contrario, informar sobre ello.
- b) Evaluar e informar sobre la concordancia del resto de la información incluida en el informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas, así como evaluar e informar de si el contenido y presentación de esta parte del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito anteriormente, hemos comprobado que la información mencionada en el apartado a) anterior se facilita en la forma prevista en la normativa aplicable y que el resto de la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2020 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

---

### **Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales**

---

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

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

---

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

---

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

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

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

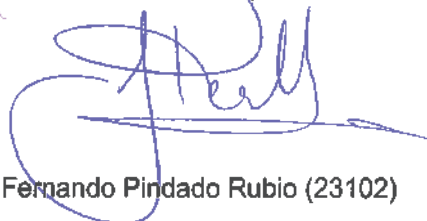
- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión.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

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

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

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

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. (S0242)



Fernando Pindado Rubio (23102)

27 de mayo de 2021



PRICEWATERHOUSECOOPERS  
AUDITORES, S.L.

2021 Núm. 01/21/11982

96,00 EUR

SELLO CORPORATIVO:

Informe de auditoría de cuentas sujeto  
a la normativa de auditoría de cuentas  
española o internacional

**ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A.  
(Sociedad Unipersonal)**

Cuentas Anuales al 31 de diciembre de 2020  
e Informe de Gestión del ejercicio 2020

## ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

### BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO 2020 (Expresado en Euros)

| ACTIVO  | Nota   | Al 31 de diciembre |                    |
|---|--------|--------------------|--------------------|
|   |        | 2020               | 2019               |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                                  |        | <b>122.885.603</b> | <b>125.021.335</b> |
| Inmovilizado intangible                                     | 5      | 35.504.592         | 37.721.466         |
| Inmovilizado material                                       | 6      | 18.773.876         | 19.473.466         |
| Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo |        | 66.180.957         | 65.230.840         |
| Instrumentos de patrimonio                                  | 9      | 21.451.891         | 21.970.835         |
| Créditos a empresas   | 8 y 21 | 44.729.066         | 43.260.005         |
| Inversiones financieras a largo plazo                       | 8      | 1.495.654          | 1.576.599          |
| Activos por impuesto diferido                               | 18     | 930.524            | 1.018.964          |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                                     |        | <b>44.768.157</b>  | <b>38.598.368</b>  |
| Existencias   | 17     | 133.831            | 227.702            |
| Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar               |        | 15.712.496         | 13.528.041         |
| Clientes por ventas y prestaciones de servicios             | 8 y 10 | 10.137.897         | 10.616.059         |
| Clientes, empresas del grupo y asociadas                    | 8 y 21 | 2.979.381          | 1.744.155          |
| Deudores varios   | 8 y 11 | 2.396.605          | 1.070.038          |
| Personal  | 8      | 17.783             | 9.713              |
| Otros créditos con las Administraciones Públicas            | 18     | 180.830            | 88.076             |
| Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo | 8 y 21 | 1.845.633          | 2.130.957          |
| Créditos a empresas   |        | 1.845.633          | 2.130.957          |
| Inversiones financieras a corto plazo                       | 8      | 6.795.682          | 4.772.774          |
| Otros activos financieros                                   |        | 6.795.682          | 4.772.774          |
| Periodificaciones a corto plazo                             |        | 117.468            | 155.492            |
| Efectivo y otros activos líquidos equivalentes              | 12     | 20.163.047         | 17.783.402         |
| Tesorería   |        | 20.163.047         | 17.783.402         |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>   |        | <b>167.653.760</b> | <b>163.619.703</b> |

Las notas 1 a 25 de la memoria adjunta forman parte integrante de estas cuentas anuales.

## ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

### BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO 2020 (Expresado en Euros)

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO                                       | Nota          | Al 31 de diciembre |                    |
|--|---------------|--------------------|--------------------|
|  |               | 2020               | 2019               |
| <b>PATRIMONIO NETO</b>   |               | <b>40.437.242</b>  | <b>44.096.386</b>  |
| <b>Fondos Propios</b>  | <b>13</b>     | <b>40.238.772</b>  | <b>43.862.752</b>  |
| Capital  |               | 27.001.626         | 27.001.626         |
| Reservas   |               | 25.435.504         | 25.435.504         |
| Legal y estatutarias   |               | 5.478.944          | 5.478.944          |
| Otras reservas   |               | 19.956.560         | 19.956.560         |
| Resultados de ejercicios anteriores                            |               | (8.574.378)        | (6.575.117)        |
| Resultado del ejercicio  |               | (3.623.980)        | (1.999.261)        |
| <b>Ajustes por cambios de valor</b>                            |               | <b>12.383</b>      | <b>20.430</b>      |
| Diferencia de conversión                                       |               | 12.383             | 20.430             |
| <b>Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>            | <b>14</b>     | <b>186.087</b>     | <b>213.204</b>     |
| Subvenciones, donaciones y legados recibidos                   |               | 186.087            | 213.204            |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                                     |               | <b>21.336.055</b>  | <b>84.407.091</b>  |
| <b>Provisiones a largo plazo</b>                               | <b>15</b>     | <b>1.500.468</b>   | <b>1.451.998</b>   |
| Otras provisiones  |               | 1.500.468          | 1.451.998          |
| <b>Deudas a largo plazo</b>                                    | <b>8 y 16</b> | <b>15.603.690</b>  | <b>80.823.170</b>  |
| Obligaciones y otros valores negociables                       |               | -                  | 67.962.694         |
| Deudas con entidades de crédito                                |               | 6.304.492          | 1.420.000          |
| Acreeedores por arrendamiento financiero                       |               | 1.505.765          | 2.675.160          |
| Otros pasivos financieros                                      |               | 7.793.433          | 8.765.316          |
| <b>Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b> | <b>8 y 21</b> | <b>2.580.659</b>   | <b>51.684</b>      |
| <b>Pasivos por impuesto diferido</b>                           | <b>18</b>     | <b>1.651.238</b>   | <b>2.080.239</b>   |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>  |               | <b>105.880.463</b> | <b>35.116.226</b>  |
| <b>Deudas a corto plazo</b>                                    | <b>8 y 16</b> | <b>89.945.971</b>  | <b>20.244.635</b>  |
| Obligaciones y otros valores negociables                       |               | 70.517.487         | 2.045.714          |
| Deudas con entidades de crédito                                |               | 2.615.551          | 2.840.043          |
| Acreeedores por arrendamiento financiero                       |               | 925.819            | 1.883.465          |
| Otros pasivos financieros                                      |               | 15.887.114         | 13.475.413         |
| <b>Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b> | <b>8 y 21</b> | <b>591.467</b>     | <b>2.600.840</b>   |
| <b>Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>         | <b>8 y 16</b> | <b>15.343.025</b>  | <b>12.270.751</b>  |
| Proveedores  |               | 1.101.658          | 980.693            |
| Proveedores, empresas del grupo y asociadas                    |               | 205.145            | 106.317            |
| Acreeedores varios   |               | 7.834.601          | 5.047.691          |
| Personal   |               | 3.470.623          | 3.539.471          |
| Otras deudas con las Administraciones Públicas                 | <b>18</b>     | 2.730.998          | 2.596.579          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>                          |               | <b>167.653.760</b> | <b>163.619.703</b> |

Las notas 1 a 25 de la memoria adjunta forman parte integrante de estas cuentas anuales.

## ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

### CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (Expresado en Euros)

| OPERACIONES CONTINUADAS  | Nota  | Al 31 de diciembre  |                     |
|--|-------|---------------------|---------------------|
|  |       | 2020                | 2019                |
| <b>Importe neto de la cifra de negocios</b>                                | 20a   | <b>56.221.542</b>   | <b>68.693.906</b>   |
| <b>Trabajos realizados por la empresa para su activo</b>                   |       | <b>240.503</b>      | <b>232.038</b>      |
| <b>Aprovisionamientos</b>  | 20 d  | <b>(1.119.578)</b>  | <b>(1.531.229)</b>  |
| Consumo de mercaderías   |       | (476)               | 35.428              |
| Consumo de materias primas y otras materias consumibles                    |       | (1.119.102)         | (1.566.657)         |
| <b>Otros ingresos de explotación</b>                                       | 20 b  | <b>6.552.245</b>    | <b>4.635.724</b>    |
| Ingresos accesorios y otros de gestión corriente                           |       | 6.507.539           | 4.642.341           |
| Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio        |       | 44.706              | (6.617)             |
| <b>Gastos de personal</b>  | 20 c  | <b>(32.160.979)</b> | <b>(37.110.095)</b> |
| Sueldos, salarios y asimilados   |       | (23.784.034)        | (27.793.871)        |
| Cargas sociales  |       | (8.376.945)         | (9.316.224)         |
| <b>Otros gastos de explotación</b>   |       | <b>(17.160.257)</b> | <b>(16.250.150)</b> |
| Servicios exteriores   | 20 e  | (16.618.367)        | (15.765.014)        |
| Tributos   |       | (416.119)           | (292.783)           |
| Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales | 10    | (125.771)           | (192.353)           |
| <b>Amortización del inmovilizado</b>                                       | 5 y 6 | <b>(8.711.435)</b>  | <b>(9.893.293)</b>  |
| <b>Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado</b>            |       | <b>(947.204)</b>    | <b>(150.502)</b>    |
| <b>RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>  |       | <b>2.914.837</b>    | <b>8.626.399</b>    |
| <b>Ingresos financieros</b>  | 20 f  | <b>2.351.368</b>    | <b>2.409.727</b>    |
| De participaciones en instrumentos de patrimonio                           |       | 637.557             | -                   |
| - En empresas del grupo y asociadas  |       | 637.557             | -                   |
| De valores negociables y otros instrumentos financieros                    |       | 1.713.811           | 2.409.727           |
| - En empresas del grupo y asociadas  |       | 1.469.061           | 1.740.323           |
| - En terceros  |       | 244.750             | 669.404             |
| <b>Gastos financieros</b>  |       | <b>(6.255.063)</b>  | <b>(6.136.151)</b>  |
| Por deudas con empresas el grupo y asociadas                               |       | (57.556)            | (71.419)            |
| Por deudas con terceros  | 20 f  | (6.148.954)         | (6.016.179)         |
| Por actualización de provisiones   |       | (48.553)            | (48.553)            |
| <b>Diferencias en cambio</b>   |       | -                   | <b>324</b>          |
| <b>Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros</b> | 9     | <b>(2.369.015)</b>  | <b>(5.275.884)</b>  |
| <b>RESULTADO FINANCIERO</b>  |       | <b>(6.272.710)</b>  | <b>(9.001.984)</b>  |
| <b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>  |       | <b>(3.357.873)</b>  | <b>(375.585)</b>    |
| <b>Impuestos sobre beneficios</b>  | 18    | <b>(266.107)</b>    | <b>(1.623.676)</b>  |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>       |       | <b>(3.623.980)</b>  | <b>(1.999.261)</b>  |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>   | 13    | <b>(3.623.980)</b>  | <b>(1.999.261)</b>  |

Las notas 1 a 25 de la memoria adjunta forman parte integrante de estas cuentas anuales.



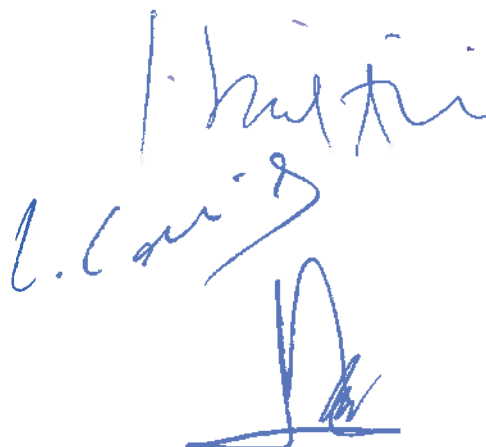
**ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
(Expresado en Euros)

**A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

|  | <u>Nota</u> | <u>2020</u>               | <u>2019</u>               |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Resultado de la Cuenta de pérdidas y ganancias</b>              | <b>13</b>   | <b>(3.623.980)</b>        | <b>(1.999.261)</b>        |
| <b>Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b> |             |                           |                           |
| Por valoración de instrumentos financieros                         |             | -                         | -                         |
| - Activos financieros disponibles para la venta                    |             | -                         | -                         |
| - Otros ingresos/gastos  |             | -                         | -                         |
| Por cobertura de flujos de efectivo                                |             | -                         | -                         |
| Subvenciones, donaciones y legados recibidos                       |             | (33.896)                  | (210.576)                 |
| Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes               |             | (8.047)                   | 13.997                    |
| Efecto impositivo  |             | 8.413                     | 51.712                    |
|  |             | <u>(33.530)</u>           | <u>(144.867)</u>          |
| <b>Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias</b>          |             |                           |                           |
| Por valoración de instrumentos financieros                         |             | -                         | -                         |
| - Activos financieros disponibles para la venta                    |             | -                         | -                         |
| - Otros ingresos/gastos  |             | -                         | -                         |
| Por cobertura de flujos de efectivo                                |             | -                         | -                         |
| Subvenciones, donaciones y legados recibidos                       |             | (1.634)                   | (6.617)                   |
| Efecto impositivo  |             | -                         | -                         |
|  |             | <u>(1.634)</u>            | <u>(6.617)</u>            |
| <b>TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS</b>                         |             | <u><b>(3.659.144)</b></u> | <u><b>(2.150.745)</b></u> |

Las notas 1 a 25 de la memoria adjunta forman parte integrante de estas cuentas anuales.



ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020  
(Expresado en Euros)

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

|  | Capital<br>Escriturado | Reservas    | Resultados<br>de ejercicios<br>anteriores | Resultado<br>del ejercicio | Ajustes por<br>cambios de<br>valor | Subvenciones<br>donaciones<br>y legados | TOTAL       |
|--|------------------------|-------------|---|----------------------------|------------------------------------|---|-------------|
| <b>SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2018</b>          | 27.001.626             | 21.126.399  | (6.552.793)                               | 6.514.168                  | 6.433                              | 378.685                                 | 48.474.518  |
| <b>SALDO AJUSTADO AL INICIO DEL EJERCICIO 2019</b> | 27.001.626             | 21.126.399  | (6.552.793)                               | 6.514.168                  | 6.433                              | 378.685                                 | 48.474.518  |
| Total ingresos y gastos reconocidos                | -                      | -           | -   | (1.999.261)                | 13.997                             | (165.481)                               | (2.150.745) |
| Operaciones con accionistas                        | -                      | (2.200.000) | -   | -                          | -                                  | -                                       | (2.200.000) |
| - Distribución de dividendos                       | -                      | (2.200.000) | -   | -                          | -                                  | -                                       | (2.200.000) |
| Otras variaciones del patrimonio neto              | -                      | 6.509.105   | (22.324)                                  | (6.514.168)                | -                                  | -                                       | (27.387)    |
| <b>SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2019</b>              | 27.001.626             | 25.435.504  | (6.575.117)                               | (1.999.261)                | 20.430                             | 213.204                                 | 44.096.386  |
| <b>SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO 2020</b>          | 27.001.626             | 25.435.504  | (6.575.117)                               | (1.999.261)                | 20.430                             | 213.204                                 | 44.096.386  |
| Total ingresos y gastos reconocidos                | -                      | -           | -   | (3.623.980)                | (8.047)                            | (27.117)                                | (3.659.144) |
| Operaciones con accionistas                        | -                      | -           | -   | -                          | -                                  | -                                       | -           |
| - Distribución de dividendos                       | -                      | -           | -   | -                          | -                                  | -                                       | -           |
| Otras variaciones del patrimonio neto              | -                      | -           | (1.999.261)                               | 1.999.261                  | -                                  | -                                       | -           |
| <b>SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2020</b>              | 27.001.626             | 25.435.504  | (8.574.378)                               | (3.623.980)                | 12.383                             | 186.087                                 | 40.437.242  |

Las notas 1 a 25 de la memoria adjunta forman parte integrante de estas cuentas anuales.

## ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (Expresado en Euros)

|  | Nota  | 31/12/2020          | 31/12/2019          |
|--|-------|---------------------|---------------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>                      |       | <b>7.868.393</b>    | <b>16.936.054</b>   |
| Resultado del ejercicio antes de impuestos                                       |       | (3.357.873)         | (375.585)           |
| <b>Ajustes al resultado:</b>   |       | <b>16.012.414</b>   | <b>19.244.749</b>   |
| - Amortización del inmovilizado  | 5 y 6 | 8.711.435           | 9.893.293           |
| - Correcciones valorativas por deterioro   | 10    | 125.771             | 192.353             |
| - Variación de provisiones   | 15    | 48.553              | 48.553              |
| - Imputación de subvenciones   | 14    | (44.706)            | 6.617               |
| - Resultados por bajas, enajenaciones y deterioro de inmovilizado                |       | 947.204             | 150.502             |
| - Deterioro de instrumentos financieros  | 9     | 2.369.015           | 5.275.884           |
| - Ingresos financieros   | 20 f  | (2.351.368)         | (2.409.727)         |
| - Gastos financieros   | 20 f  | 6.206.510           | 6.087.598           |
| - Otros ingresos y gastos  |       | -                   | (324)               |
| <b>Cambios en el capital corriente</b>   |       | <b>383.668</b>      | <b>3.537.119</b>    |
| - Existencias  | 17    | 93.871              | 104.208             |
| - Deudores y otras cuentas a cobrar  |       | (2.310.226)         | (2.478.307)         |
| - Otros activos corrientes   |       | (1.984.884)         | (472.839)           |
| - Acreedores y otras cuentas a pagar   |       | 3.063.944           | 1.048.363           |
| - Otros pasivos corrientes   |       | 2.411.984           | 4.058.890           |
| - Otros activos y pasivos no corrientes  |       | (891.021)           | 1.276.804           |
| <b>Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación</b>                |       | <b>(5.169.816)</b>  | <b>(5.470.229)</b>  |
| - Pagos de intereses   |       | (5.639.875)         | (5.583.724)         |
| - Cobros de dividendos   | 20.f  | 637.557             | -                   |
| - Cobros de intereses  |       | 244.750             | 669.404             |
| - Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios                                   |       | (412.248)           | (555.909)           |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                        |       | <b>(8.306.922)</b>  | <b>(6.302.391)</b>  |
| <b>Pagos por inversiones</b>   |       | <b>(10.029.428)</b> | <b>(14.710.106)</b> |
| - Empresas del grupo y asociadas   |       | (2.964.747)         | (3.803.500)         |
| - Inmovilizado intangible  | 5     | (2.440.441)         | (3.806.388)         |
| - Inmovilizado material  | 6     | (4.624.240)         | (7.100.218)         |
| <b>Cobros por desinversiones</b>   |       | <b>1.722.506</b>    | <b>8.407.715</b>    |
| - Empresas del grupo y asociadas   |       | 1.400.000           | 6.843.695           |
| - Inmovilizado intangible  | 5     | 101.587             | 134.328             |
| - Inmovilizado material  | 6     | 220.919             | 1.429.692           |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>                     |       | <b>2.818.174</b>    | <b>(6.321.077)</b>  |
| <b>Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero</b>                      |       | <b>2.818.174</b>    | <b>(4.121.077)</b>  |
| - Emisión de deudas con entidades de crédito                                     |       | 7.500.000           | 2.061.096           |
| - Emisión de deudas con empresas del grupo y asociadas                           |       | 285.215             | 662.625             |
| - Otras Deudas   |       | -                   | -                   |
| - Devolución y amortización de deudas con entidades de crédito                   |       | (4.967.041)         | (6.380.014)         |
| - Devolución y amortización de deudas con empresas del grupo y asociadas         |       | -                   | (352.160)           |
| - Devolución y amortización de otras deudas                                      |       | -                   | -                   |
| <b>Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio</b> |       | <b>-</b>            | <b>(2.200.000)</b>  |
| - Dividendos   | 13.3  | -                   | (2.200.000)         |
| <b>AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>                      | 12    | <b>2.379.645</b>    | <b>4.312.586</b>    |
| Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio                                |       | 17.783.402          | 13.470.816          |
| Efectivo o equivalentes al final del ejercicio                                   |       | 20.163.047          | 17.783.402          |

Las notas 1 a 25 de la memoria adjunta forman parte integrante de estas cuentas anuales.

Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right, some with a small '7' above them.

## ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

### MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020 (Expresada en Euros)

#### 1. Información general

La sociedad ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal) (en adelante la Sociedad o EYSA) fue constituida en Madrid el 21 de marzo de 1975. Su objeto social está descrito en el artículo 2 de sus estatutos y consiste en diferentes tipos de actividades relacionadas con los servicios públicos municipales:

- Construcción y explotación de aparcamientos públicos.
- Regulación del aparcamiento en la vía pública mediante expendedores de tiques de control (O.R.A.).
- Retirada y depósito de vehículos mal estacionados, abandonados o sujetos a procedimiento judicial y/o administrativo.
- Gestión y cobro de deudas y confección de facturas.
- Organización, gestión y recaudación de tributos tanto a nivel estatal como municipal y autonómico.
- Diseño, desarrollo, implantación, mantenimiento, gestión y explotación de programas, aplicaciones, plataformas, interfaces y cualesquiera otros medios tecnológicos auxiliares de los servicios de gestión, inspección y recaudación tributaria y de otros ingresos de Derecho Público.
- Instalación, mantenimiento, conservación y mejora de todo tipo de señalizaciones estáticas horizontales y verticales, señalizaciones dinámicas, sistemas de control de tráfico, semáforos y centros de control.
- Obras en pavimentos y conservación de vías públicas urbanas.
- Gestión y explotación de redes de transporte urbano y asistencia técnica de las mismas.
- Prestación de servicio de transporte sanitario terrestre para el traslado de enfermos en vehículos especialmente acondicionados al efecto.

Su domicilio social se encuentra en Madrid en la calle Albacete nº3.

La Sociedad es cabecera de un grupo de sociedades conforme a la legislación mercantil vigente (Nota 9) por lo que se encuentra sometida a la obligación de formular cuentas anuales consolidadas. Los administradores han decidido no acogerse a la disposición incorporada en el art. 43 del Código de Comercio y formular las cuentas anuales consolidadas de la Sociedad. De acuerdo con el contenido de dichas cuentas anuales consolidadas el Patrimonio Neto asciende a 28.492 miles de euros, cifra ésta que incluye una pérdida del ejercicio de 7.675 miles de euros, siendo la pérdida atribuible a la sociedad dominante de 7.510 miles de euros. Dichas cuentas anuales consolidadas no serán depositadas en el Registro Mercantil de Madrid ya que son formuladas voluntariamente.

EYSA está controlada por Tamsi Spain, S.L., constituida en Madrid, que posee el 100% de las acciones de la Sociedad. La dominante última del Grupo es Cartera Sercoma, S.L., constituida en Madrid. Las cuentas anuales consolidadas de la Sociedad son incluidas en las cuentas anuales consolidadas del Grupo Cartera Sercoma, las cuales fueron formuladas en fecha 30 de marzo de 2021 y serán depositadas en el Registro Mercantil de Madrid.

De acuerdo con el Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba la Ley de Sociedades de Capital, que deroga el Texto Refundido de la Ley de Sociedades Anónimas, la Sociedad se ha inscrito en el Registro Mercantil como Sociedad Unipersonal.

La Sociedad a 31 de diciembre de 2020 y 2019 participa en las siguientes participaciones en Uniones Temporales de Empresas:

A 31 de diciembre de 2020:

| Denominación de la UTE | Participación | Actividad   |
|------------------------|---------------|---|
| UTE Acisa Eysa Sevilla | 50%           | Servicio de conservación, mantenimiento, reposición y explotación de las instalaciones de regulación, vigilancia y seguridad del tráfico de Sevilla.<br>Gestión del estacionamiento limitado y controlado mediante expendedores de tiques, retirada de vehículos, inmovilización y depósito de los mismos |
| UTE Eysa Teva Soria    | 50%           | y gestión del aparcamiento municipal para camiones de la terminal de mercancías de la ciudad de Soria.  |

## ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

### MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020 (Expresada en Euros)

| <u>Denominación de la UTE</u>     | <u>Participación</u> | <u>Actividad</u>  |
|-----------------------------------|----------------------|---|
| UTE Movilidad Madrid Lote III     | 51,52%               | Contrato Integral de Movilidad de la Ciudad de Madrid – Lote III.   |
| UTE Movilidad Madrid Lote IV      | 51,52%               | Contrato Integral de Movilidad de la Ciudad de Madrid – Lote IV.  |
| UTE Eysa Cycasa OTA Bilbao        | 70%                  | La ejecución del contrato mixto de servicios y acuerdo marco para el Servicio de control directo del cumplimiento de la Ordenanza OTA de la Villa de Bilbao, así como servicios vinculados para los usuarios del sistema OTA. |
| UTE Eysa Aluvisa Tráfico Sevilla  | 50%                  | Mantenimiento, modificaciones, renovaciones y ampliaciones de las instalaciones de la regulación semafórica, así como la explotación del centro de gestión de la movilidad de la ciudad de Sevilla                            |
| UTE Eysa Aluvisa Tráfico Donostia | 50%                  | Control, inspección, mantenimiento, conservación y reparación de las instalaciones de control de tráfico competencia municipal existentes en Donostia.  |
| UTE Eysa Aluvisa Tráfico Almería  | 40%                  | Servicios de explotación del centro de control de tráfico, conservación, mantenimiento y actos vandálicos de diversos elementos del sistema semafórico de Almería.  |
| UTE Aluvisa-Aysa ZBE Barcelona    | 30%                  | Suministro y servicio para gestión de la monitorización, caracterización y control de infracciones medioambiental de los vehículos en zona calificada como de baja emisiones en Barcelona.                                    |
| UTE OPUS EYSA                     | 50%                  | Servicios I+D de desarrollo de sistema para detección remota de vehículos altamente contaminantes.  |
| UTE Roseta                        | 28,01%               | Contrato mixto de servicios y suministro de hardware y mantenimiento y desarrollo de aplicación informática para gestión de cuerpos de policía municipal y agentes movilidad del Ayuntamiento de Madrid.                      |
| UTE EYSA – SCI TERUEL             | 1%                   | Gestión y explotación de los parquímetros controladores del aparcamiento en superficie regulado en la vía pública, y el servicio de retirada de vehículos en la vía pública de la ciudad de Teruel.                           |
| UTE Pmmov Etralux - Eysa          | 33%                  | Fabricación, montaje, mantenimiento y comercialización de elementos mecánicos, eléctricos y electrónicos de sistemas para la industria y tráfico en general.  |
| UTE Zona Norte Sevilla            | 50%                  | Suministro e implantación de elementos y sistemas de regulación de tráfico para facilitar la movilidad y la reducción de CO2 en la zona norte de Sevilla  |
| UTE EYSA Gruas Cabello            | 60%                  | Prestación de servicios de retirada e inmovilización de los vehículos en la vía pública en el termino municipal de San Cristóbal de La Laguna.  |
| A 31 de diciembre de 2019:        |                      |   |
| <u>Denominación de la UTE</u>     | <u>Participación</u> | <u>Actividad</u>  |
| UTE Acisa Eysa Sevilla            | 50%                  | Servicio de conservación, mantenimiento, reposición y explotación de las instalaciones de regulación, vigilancia y seguridad del tráfico de Sevilla.  |

## ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

### MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020

(Expresada en Euros)

| <u>Denominación de la UTE</u>     | <u>Participación</u> | <u>Actividad</u>  |
|-----------------------------------|----------------------|---|
| UTE Eysa Teva Soria               | 50%                  | Gestión de estacionamiento limitado y controlado mediante expendedores de tiques, retirada de vehículos, inmovilización y depósito de los mismos y gestión del aparcamiento municipal para camiones de la terminal de mercancías de la ciudad de Soria. |
| UTE Movilidad Madrid Lote III     | 51,52%               | Contrato Integral de Movilidad de la Ciudad de Madrid – Lote III.   |
| UTE Movilidad Madrid Lote IV      | 51,52%               | Contrato Integral de Movilidad de la Ciudad de Madrid – Lote IV.  |
| UTE Eysa Cycasa OTA Bilbao        | 70%                  | La ejecución del contrato mixto de servicios y acuerdo marco para el Servicio de control directo del cumplimiento de la Ordenanza OTA de la Villa de Bilbao, así como servicios vinculados para los usuarios del sistema OTA.                           |
| UTE Eysa Aluvisa Tráfico Sevilla  | 50%                  | Mantenimiento, modificaciones, renovaciones y ampliaciones de las instalaciones de la regulación semafórica, así como la explotación del centro de gestión de la movilidad de la ciudad de Sevilla  |
| UTE Eysa Aluvisa Tráfico Donostia | 50%                  | Control, inspección, mantenimiento, conservación y reparación de las instalaciones de control de tráfico competencia municipal existentes en Donostia.  |
| UTE Eysa Aluvisa Tráfico Almería  | 40%                  | Servicios de explotación del centro de control de tráfico, conservación, mantenimiento y actos vandálicos de diversos elementos del sistema semafórico de Almería.  |
| UTE Aluvisa-Aysa ZBE Barcelona    | 30%                  | Suministro y servicio para gestión de la monitorización, caracterización y control de infracciones medioambiental de los vehículos en zona calificada como de baja emisiones en Barcelona.  |
| UTE OPUS EYSA                     | 50%                  | Servicios I+D de desarrollo de sistema para detección remota de vehículos altamente contaminantes.  |
| UTE Roseta                        | 28,01%               | Contrato mixto de servicios y suministro de hardware y mantenimiento y desarrollo de aplicación informática para gestión de cuerpos de policía municipal y agentes movilidad del Ayuntamiento de Madrid   |
| UTE EYSA – SCI TERUEL             | 1%                   | Gestión y explotación de los parquímetros controladores del aparcamiento en superficie regulado en la vía pública, y el servicio de retirada de vehículos en la vía pública de la ciudad de Teruel.   |

## 2. Bases de presentación

### a) Imagen fiel

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad aprobado mediante Real Decreto 1514/2007 y las modificaciones incorporadas a éste mediante Real Decreto 1159/2010 y Real Decreto 602/2016, así como las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las empresas concesionarias de infraestructuras públicas aprobadas por la orden EHA/3362/2010 de 3 de diciembre, y que entró en vigor el 1 de enero de 2011, 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 de efectivo incorporados en el estado de flujos de efectivo.

## **ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)**

### **MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020** (Expresada en Euros)

El balance y cuenta de pérdidas y ganancias de las Uniones Temporales de Empresas y negocios conjuntos en las que participa la Sociedad, han sido incorporados mediante integración proporcional en función del porcentaje de participación. Dicha integración se ha realizado practicando las oportunas eliminaciones tanto de los saldos activos y pasivos, como de los ingresos y gastos recíprocos.

No ha sido necesario aplicar criterios de homogeneización a la Uniones Temporales de Empresas y negocios conjuntos ya que se han aplicado criterios contables uniformes.

En las notas de la memoria se han desglosado los importes correspondientes a la Uniones Temporales de Empresas cuando dichos importes resultan significativos. Estas cuentas anuales, que han sido formuladas por los Administradores de la Sociedad, se someterán a la aprobación por el socio único, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna. Por su parte, las cuentas anuales del ejercicio 2019 fueron aprobadas por el Socio Único el 29 de junio de 2020.

Las cuentas anuales están expresadas en euros excepto en donde se indique lo contrario.

#### **b) Principios contables no obligatorios**

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Adicionalmente, los Administradores han formulado estas cuentas anuales teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales.

#### **c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre**

La preparación de las cuentas anuales exige el uso por parte de la Sociedad de ciertas estimaciones y juicios en relación con el futuro que se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideran razonables bajo las circunstancias.

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas se han utilizado estimaciones realizadas por los Administradores para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La vida útil de los activos materiales e intangibles (véanse Notas 3.2 y 3.1).
- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos (véase Nota 3.3).
- El valor de mercado de determinados instrumentos financieros (véanse Notas 3.5 y 3.6).
- El cálculo de provisiones (véase Nota 3.10).
- El cálculo del impuesto sobre las ganancias y la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos en base a la existencia de bases imponibles positivas futuras (véase Nota 3.12).

A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2020 y 2019, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

#### **d) Agrupación de partidas**

Determinadas partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo se presentan de forma agrupada para facilitar su comprensión, si bien, en la medida en que sea significativa, se ha incluido la información desagregada en las correspondientes notas de la memoria.

#### **e) Comparación de la información**

A los efectos de la obligación establecida en el Código de Comercio y a los efectos derivados de la aplicación del principio de uniformidad y del requisito de comparabilidad, las cifras del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2020, se presentan comparativamente junto con las del ejercicio 2019.

## **ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)**

### **MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020** (Expresada en Euros)

Desde diciembre 2019, el COVID-19, es una pandemia derivada de la enfermedad ocasionada por el virus SARS-CoV-2. ha tenido un efecto socioeconómico disruptivo, donde gran parte de la población se encuentra confinada y con fuertes restricciones de movilidad de circulación, todo esto como un esfuerzo global para evitar su expansión.

Concretamente el Gobierno Español mediante Real Decreto 463/2020, de 14 de marzo, declara el estado de Alarma para la gestión de la crisis sanitaria ocasionada por el COVID-19. Dentro de las medidas aprobadas por el citado Real Decreto, se limitó la libertad de circulación de las personas, que solo podrían hacer uso de las vías públicas, para la realización de un número muy limitado de actividades.

La imposibilidad de la Sociedad de prestar el servicio con total normalidad así como la bajada de actividad ha supuesto una incidencia negativa en los resultados de la Sociedad. Para compensar este efecto y siguiendo la posibilidad que permite el RD Ley 8/2020 de 17 de marzo de 2020 se han realizado a los distintos ayuntamientos reclamaciones por importe de 2.607 miles de euros, que está pendiente de resolución, que por un criterio de prudencia no ha sido reconocidos en la contabilidad de la Sociedad.

#### **f) Empresa en funcionamiento**

A 31 de diciembre de 2020, la Sociedad presenta un patrimonio neto positivo por importe de 40.437.242 euros (44.096.386 de euros a 31 de diciembre de 2019). Asimismo, a 31 de diciembre de 2020 la Sociedad presenta un fondo de maniobra negativo por importe de 61.112.306 euros (a 31 de diciembre de 2019 la Sociedad presenta un fondo de maniobra positivo por importe de 3.482.142 euros) derivado principalmente del bono no convertible cuyo vencimiento es el 23 de julio de 2021 mencionado en la nota 16a, dicha fecha de vencimiento requiere que sea clasificado en el pasivo corriente del balance, los Administradores ya han iniciado las negociaciones con distintas instituciones financieras de reconocido prestigio y solvencia las cuales están dispuestas a conceder financiación a largo plazo con un tipo de interés significativamente más bajo que el del citado bono, por lo cual los Administradores confían en la obtención de los fondos necesarios junto con parte de caja disponible al cierre del ejercicio 2020 para hacer frente al vencimiento del bono no convertible. En consecuencia, los Administradores han preparado las cuentas anuales de conformidad con los principios de empresa en funcionamiento.

La Sociedad mantiene una gestión prudente del riesgo de liquidez, manteniendo el suficiente efectivo por importe suficiente para soportar las necesidades previstas.

### **3. Criterios contables**

#### **3.1 Inmovilizado intangible**

Los activos intangibles señalados a continuación son registrados a su coste de adquisición minorado por la amortización acumulada y cualquier eventual pérdida por deterioro de su valor, evaluándose su vida útil sobre una base de estimación prudente.

El valor neto contable de los activos intangibles es revisado por el posible deterioro de su valor cuando ciertos eventos o cambios indican que el valor neto contable pudiera ser no recuperable.

#### **a) Acuerdo de concesión**

El Plan sectorial de Empresas Concesionarias de Infraestructuras Públicas (vigente desde el 1 de enero de 2011), regula el tratamiento de los acuerdos de contratos de concesión de servicios, definiendo estos como aquellos en cuya virtud la entidad concedente encomienda a una empresa concesionaria la construcción, incluido la mejora, y explotación, o solamente la explotación, de infraestructuras que están destinadas a la prestación de servicios públicos de naturaleza económica durante el periodo de tiempo previsto en el acuerdo, obteniendo a cambio el derecho a percibir una retribución.

Todo acuerdo de concesión deberá cumplir los siguientes requisitos:

## **ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)**

### **MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020 (Expresada en Euros)**

La entidad concedente controla o regula qué servicios públicos debe prestar la empresa concesionaria con la infraestructura, a quién debe prestarlos y a qué precio; y la entidad concedente controla cualquier participación residual significativa en la infraestructura al final del plazo del acuerdo.

En estos acuerdos de concesión, el concesionario actúa en calidad de proveedor de servicios, concretamente por un lado servicios de construcción o mejora de la infraestructura, y por otro, servicios de explotación y mantenimiento durante el periodo del acuerdo. La contraprestación recibida por la empresa concesionaria en relación al servicio de construcción o mejora de la infraestructura se contabiliza por el valor razonable de dicho servicio, como inmovilizado intangible en aquellos casos en que se recibe el derecho a cargar un precio a los usuarios por el uso del servicio público, y éste no es incondicional, sino que depende de que los usuarios efectivamente usen el servicio.

La contraprestación del servicio de construcción o mejora se registra como un activo intangible dentro de la partida de "Acuerdo de concesión" en el epígrafe "Inmovilizado intangible" en aplicación del modelo del intangible, en que el riesgo de demanda es asumido por el concesionario.

Las concesiones son amortizadas en el período concesional.

#### **b) Aplicaciones informáticas**

Las licencias para programas informáticos adquiridas a terceros se capitalizan sobre la base de los costes en que se ha incurrido para adquirirlas y prepararlas para usar el programa específico. Estos costes se amortizan durante sus vidas útiles estimadas.

Los gastos relacionados con el mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto cuando se incurre en ellos. Los costes directamente relacionados con la producción de programas informáticos únicos e identificables controlados por la Sociedad, y que sea probable que vayan a generar beneficios económicos superiores a los costes durante más de un año, se reconocen como activos intangibles. Los costes directos incluyen los gastos del personal que desarrolla los programas informáticos y un porcentaje adecuado de gastos generales.

Los costes de desarrollo de los programas informáticos reconocidos como activos se amortizan durante las vidas útiles estimadas, entre 3 y 6 años.

### **3.2 Inmovilizado material**

El inmovilizado material se encuentra registrado a su precio de adquisición o al coste de producción cuando la Sociedad haya procedido a realizar trabajos para su propio inmovilizado, y posteriormente se minorará por la correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro, si las hubiera. Al cierre del ejercicio no se han identificado indicios de pérdida de valor en ninguno de los bienes del inmovilizado material de la Sociedad, estimando los Administradores de la Sociedad que el valor recuperable de los activos es mayor a su valor en libros, por lo que no se ha dotado provisión alguna por deterioro de valor.

Para aquellos inmovilizados que necesitan un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, los costes capitalizados incluyen los gastos financieros que se hayan devengado antes de la puesta en condiciones de funcionamiento del bien y que hayan sido girados por el proveedor o correspondan a préstamos u otro tipo de financiación ajena, específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición o fabricación del mismo.

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

Los gastos de conservación y mantenimiento de los diferentes elementos que componen el inmovilizado material se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se incurren. Por el contrario, los importes invertidos en mejoras que contribuyen a aumentar la capacidad o eficiencia o a alargar la vida útil de dichos bienes se registran como mayor coste de los mismos.

## ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

### MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020

(Expresada en Euros)

La Sociedad amortiza su inmovilizado material siguiendo el método lineal, aplicando porcentajes de amortización anual calculados en función del menor entre los años de vida útil estimada de los respectivos bienes y el plazo de la concesión del servicio, según el detalle siguiente:

|  | <u>Años de vida útil<br/>estimada</u> |
|--|---------------------------------------|
| Construcciones                             | 25 - 50                               |
| Maquinaria                                 | 5 - 10                                |
| Otras instalaciones, utillaje y mobiliario | 10                                    |
| Equipos para procesos de información       | 4                                     |
| Otro inmovilizado                          | 8 - 10                                |

En los casos en que hay inmovilizado material afecto a contratos, estos elementos se amortizan en los años de vida útil o en el período de vigencia de los contratos, si éste fuera menor, lo que justifica el amplio intervalo en los años de vida útil estimados mostrados en el cuadro anterior.

### 3.3 Pérdidas por deterioro del valor de los activos no financieros

Los activos se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias sea indicativo de que el valor contable puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del valor contable del activo sobre su importe recuperable, entendido éste como el valor razonable del activo menos los costes de venta o el valor en uso, el mayor de los dos.

A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro de valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificados por separado (unidades generadoras de efectivo). Para aquellos activos que no generan flujos de efectivo independientes, el importe recuperable se determina para las unidades generadoras de efectivo a las que pertenecen los activos valorados. Los activos no financieros, que hubieran sufrido una pérdida por deterioro se someten a revisiones a cada fecha de balance por si se hubieran producido reversiones de la pérdida.

### 3.4 Arrendamientos

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

#### a) Arrendamiento financiero

En las operaciones de arrendamiento financiero en las que la Sociedad actúa como arrendatario, se presenta el coste de los activos arrendados en el balance de situación según la naturaleza del bien objeto del contrato y, simultáneamente, un pasivo por el mismo importe. Dicho importe será el menor entre el valor razonable del bien arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de las cantidades mínimas acordadas, incluida la opción de compra, cuando no existan dudas razonables sobre su ejercicio. No se incluyen en su cálculo las cuotas de carácter contingente, el coste de los servicios y los impuestos repercutibles por el arrendador. La carga financiera total del contrato se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devenga, aplicando el método del tipo de interés efectivo. Las cuotas de carácter contingente se reconocen como gasto del ejercicio en que se incurren.

Los activos registrados por este tipo de operaciones se amortizan con los mismos criterios aplicados al conjunto de los activos materiales, atendiendo a su naturaleza y vida útil, se clasifican como inmovilizado intangible o inmovilizado material, en función de la naturaleza del bien objeto del contrato.

No existen operaciones de arrendamiento financiero en las que la Sociedad actúe como arrendador.

#### b) Arrendamiento operativo

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

## **ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)**

### **MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020 (Expresada en Euros)**

Si la Sociedad actúa como arrendador los ingresos y gastos derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se devengan. Asimismo, el coste de adquisición del bien arrendado se presenta en el balance conforme a su naturaleza, incrementado por el importe de los costes del contrato directamente imputables, los cuales se reconocen como gasto en el plazo del contrato, aplicando el mismo criterio utilizado para el reconocimiento de los ingresos del arrendamiento.

Cualquier cobro o pago que pudiera realizarse al contratar un arrendamiento operativo se tratará como un cobro o pago anticipado que se imputará a resultados a lo largo del periodo del arrendamiento, a medida que se cedan o reciban los beneficios del activo arrendado.

#### **3.5 Activos financieros**

##### **a) Préstamos y partidas a cobrar:**

Los préstamos y partidas a cobrar son activos financieros no derivados con cobros fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

Estos activos financieros se valoran inicialmente por su valor razonable, incluidos los costes de transacción que les sean directamente imputables, y posteriormente a coste amortizado reconociendo los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo, entendido como el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la totalidad de sus flujos de efectivo estimados hasta su vencimiento. No obstante, lo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año se valoran, tanto en el momento de reconocimiento inicial como posteriormente, por su valor nominal siempre que el efecto de no actualizar los flujos no sea significativo.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias por deterioro de valor si existe evidencia objetiva de que no se cobrarán todos los importes que se adeudan.

El importe de la pérdida por deterioro del valor es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo en el momento de reconocimiento inicial. Las correcciones de valor, así como en su caso su reversión, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

##### **b) Inversiones mantenidas hasta el vencimiento:**

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento son valores representativos de deuda con cobros fijos o determinables y vencimiento fijo, que se negocien en un mercado activo y que la dirección de la Sociedad tiene la intención efectiva y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Sociedad vendiese un importe que no fuese insignificante de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se reclasificaría como disponible para la venta. Estos activos financieros se incluyen en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimiento inferior a 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos corrientes.

Los criterios de valoración de estas inversiones son los mismos que para los préstamos y partidas a cobrar.

##### **c) Inversiones en el patrimonio de empresas del Grupo, asociadas y multigrupo:**

Se consideran empresas del Grupo aquellas vinculadas con la Sociedad por una relación de control, y empresas Asociadas aquellas sobre las que la Sociedad ejerce una influencia significativa. Adicionalmente, dentro de la categoría de multigrupo se incluye a aquellas sociedades sobre las que, en virtud de un acuerdo, se ejerce un control conjunto con uno o más socios.

Inicialmente, los activos financieros, excepto las inversiones en el patrimonio de empresas del Grupo (que se registran a coste) se registran inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles.

## **ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)**

### **MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020**

(Expresada en Euros)

Los préstamos, partidas a cobrar y las inversiones mantenidas hasta el vencimiento se valoran con posterioridad por su coste amortizado. No obstante, lo anterior, los créditos por operaciones contraídas con vencimiento no superior a un año se valoran, tanto en el momento inicial como posteriormente, por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos no sea significativo.

Las inversiones en empresas del Grupo, asociadas y multigrupo se valoran por su coste, minorado, en su caso, por el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro. Dichas correcciones se calculan como 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. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, se toma en consideración el patrimonio neto de la entidad participada, corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración (incluyendo el fondo de comercio, si lo hubiera).

Al menos al cierre del ejercicio la Sociedad realiza un test de deterioro para los activos financieros que no están registrados a valor razonable. Se considera que existe evidencia objetiva de deterioro si el valor recuperable del activo financiero es inferior a su valor en libros. Cuando se produce, este deterioro se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias.

En particular, y respecto a las correcciones valorativas relativas a los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, la Sociedad procede a calcular las correspondientes correcciones valorativas, si las hubiera, en base a análisis específicos del riesgo de insolvencia en cada cuenta por cobrar.

La Sociedad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como en ventas en firme de activos, cesiones de créditos comerciales en operaciones de "factoring" en las que la empresa no retiene ningún riesgo de crédito ni de interés ni concede ningún tipo de garantía o asume algún otro tipo de riesgo.

### **3.6 Pasivos financieros**

Son pasivos financieros aquellos débitos y partidas a pagar que tiene la Sociedad y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o también aquéllos que, sin tener un origen comercial, no pueden ser considerados como instrumentos financieros derivados.

Los débitos y partidas a pagar se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles. Con posterioridad, dichos pasivos se valoran de acuerdo con su coste amortizado. No obstante lo anterior, los créditos por operaciones contraídas con vencimiento no superior a un año se valoran, tanto en el momento inicial como posteriormente, por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos no sea significativo.

En el caso de producirse renegociación de deudas existentes, se considera que no existen modificaciones sustanciales del pasivo financiero cuando el prestamista del nuevo préstamo es el mismo que el que otorgó el préstamo inicial y el valor actual de los flujos de efectivo, incluyendo las comisiones netas, no difiere en más de un 10% del valor actual de los flujos de efectivo pendientes de pagar del pasivo original calculado bajo ese mismo método.

La Sociedad da de baja los pasivos financieros cuando se extinguen las obligaciones que los han generado.

### **3.7 Existencias**

Las existencias se valoran a su precio de adquisición, coste de producción o valor neto realizable, el menor de los tres. Los descuentos comerciales, las rebajas obtenidas, otras partidas similares y los intereses incorporados al nominal de los débitos se deducen en la determinación del precio de adquisición.

El coste de producción incluye los costes de materiales directos y, en su caso, los costes de mano de obra directa y los gastos generales de fabricación.

## **ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)**

### **MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020 (Expresada en Euros)**

El valor neto realizable representa la estimación del precio de venta menos todos los costes estimados para terminar su fabricación y los costes que serán incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución.

La Sociedad efectúa las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición (o a su coste de producción).

#### **3.8 Patrimonio neto**

El capital social está representado por acciones nominativas.

Los costes de emisión de nuevas acciones u opciones se presentan directamente contra el patrimonio neto, como menores reservas.

Cuando la Sociedad adquiere acciones propias, la contraprestación pagada, incluido cualquier coste incremental directamente atribuible, se deduce del patrimonio neto hasta su cancelación, emisión de nuevo o enajenación. Cuando estas acciones se venden o se vuelven a emitir posteriormente, cualquier importe recibido, neto de cualquier coste incremental de la transacción directamente atribuible, se incluye en el patrimonio neto.

#### **3.9 Ingresos y gastos**

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

En cuanto a los ingresos por prestación de servicios, éstos se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad. Cuando el resultado de una transacción que implique la prestación de servicios no pueda ser estimado de forma fiable, se reconocerán ingresos, sólo en la cuantía en que los gastos reconocidos se consideren recuperables.

Asimismo, en la cuenta de pérdidas y ganancias se reconoce la parte que corresponde a los ingresos generados y los gastos incurridos por el negocio conjunto.

##### Reconocimiento de ingresos

De acuerdo con el principio de devengo, los ingresos y gastos se registran cuando ocurren, con independencia de la fecha de cobro o de su pago.

La Sociedad reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad. No se considera que se pueda valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la prestación del servicio.

No obstante, la Sociedad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre de ejercicio, en tanto los riesgos previsibles y las pérdidas, aún las eventuales, se contabilizan tan pronto como son conocidos.

Los ingresos se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, deduciendo los descuentos, rebajas en el precio y otras partidas similares que la Sociedad pueda conceder, así como, en su caso, los intereses incorporados al nominal de los créditos. Los impuestos indirectos que gravan las operaciones y que son repercutibles a terceros no forman parte de los ingresos.

El importe correspondiente a los ingresos no facturados se registra formando parte del saldo de "Clientes, facturas pendientes de emitir" en el balance.

## **ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)**

### **MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020** (Expresada en Euros)

Siguiendo el principio de prudencia, la Sociedad únicamente contabiliza beneficios realizados a la fecha del cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos previsibles y las pérdidas, aún eventuales, tan pronto como son conocidas, mediante la dotación de las oportunas provisiones.

Dentro del negocio de aparcamientos cabe distinguir:

- Aparcamientos en rotación y mixtos
- Aparcamientos en superficie (O.R.A.)
- Servicio de retirada y depósito de vehículos mal estacionados

En los contratos de regulación de aparcamiento se establece un acuerdo económico para la forma de reparto del posible excedente entre ingresos y costes a realizar entre el Ayuntamiento y la Sociedad.

En los contratos de aparcamiento subterráneo se fija un canon fijo y/o variable a abonar a las respectivas entidades concedentes.

#### c) Aparcamientos en rotación y mixtos

Los ingresos provienen por la utilización de plazas de aparcamiento propiedad de la Sociedad o en régimen de concesión administrativa. Los ingresos de aparcamientos en rotación se registran en el momento de la venta de tiques y cuando se trata de abonados también se registran en el momento y se realizan las oportunas periodificaciones en caso de tener una duración superior al año natural

Los aparcamientos que contienen plazas de rotación y de residentes, denominados mixtos, registran su ingreso, en cuanto a las plazas de rotación, tal y como se ha descrito en el párrafo anterior, y en cuanto a las plazas de residentes, el registro contable de la venta y sus costes se realiza cuando la plaza de garaje está entregada, que suele coincidir con la formalización del contrato.

El inmovilizado (aparcamiento) se amortiza en base a los principios contables.

#### d) Aparcamientos en Superficie (O.R.A.)

Los ingresos por el servicio de estacionamiento limitado bajo control horario (O.R.A.), en su mayoría resultan del importe correspondiente al coste por la prestación del servicio más un porcentaje, sobre el exceso entre dicho coste y la recaudación realizada.

#### e) Retirada y depósito de vehículos mal estacionados.

Los ingresos relacionados a este servicio se corresponden con las cantidades facturadas a los ayuntamientos relativos a los costes de la prestación del servicio.

#### f) Ingresos financieros.

Los intereses recibidos de activos financieros se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos, cuando se declara el derecho del accionista a recibirlos. En cualquier caso, 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.

### **3.10 Provisiones y pasivos contingentes**

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

a) Provisiones: saldos acreedores que cubren obligaciones actuales derivadas de sucesos pasados, cuya cancelación es probable que origine una salida de recursos, pero que resultan indeterminados en cuanto a su importe y/ o momento de cancelación.

b) Pasivos contingentes: obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad.

## **ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)**

### **MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020 (Expresada en Euros)**

Las cuentas anuales recogen todas las provisiones con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que de lo contrario. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos en las notas de la memoria, en la medida en que no sean considerados como remotos.

Las provisiones se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir la obligación, teniendo en cuenta la información disponible sobre el suceso y sus consecuencias, y registrándose los ajustes que surjan por la actualización de dichas provisiones como un gasto financiero conforme se va devengando.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, se registra como activo, excepto en el caso de que exista un vínculo legal por el que se haya exteriorizado parte del riesgo, y en virtud del cual la Sociedad no esté obligada a responder; en esta situación, la compensación se tendrá en cuenta para estimar el importe por el que, en su caso, figurará la correspondiente provisión.

#### **3.11 Prestaciones a los empleados**

##### Indemnizaciones por cese

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

##### Planes de participación en beneficios y bonus

La Sociedad reconoce un pasivo y un gasto para bonus y participación en beneficios en base a una fórmula que tiene en cuenta el beneficio atribuible a sus accionistas después de ciertos ajustes. La Sociedad reconoce una provisión cuando está contractualmente obligada o cuando la práctica en el pasado ha creado una obligación implícita.

#### **3.12 Impuestos corrientes y diferidos**

La Junta General Extraordinaria de Socios de 28 de diciembre 2015 de Cartera Sercoma, S.L. acuerda optar por la tributación de ésta en el régimen especial de consolidación fiscal previsto en el Capítulo VII del Título VI de la Ley del Impuesto sobre Sociedades (Real Decreto Ley 4/2004 de 5 de marzo), mediante la formación de un grupo de consolidación fiscal nº 0409/16 con sus sociedades dependientes. Al 31 de diciembre de 2020 las sociedades que consolidan fiscalmente con Cartera Sercoma, S.L., que actúa como cabecera del grupo fiscal, son Estacionamientos y Servicios, S.A., Tamsi Spain, S.L., Servicios de Colaboración Integral, S.L., El Parking Internet, S.L., Taspan Group, S.L., Taksee Mobility S.L., Sapphire Executive S.L., Spartan Cab S.L. y Cit Autopista 8, S.L. esta última constituida e incluida en el año 2020.

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

Tanto el gasto (ingreso) por impuesto corriente como diferido se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias.

No obstante, se reconoce en el patrimonio neto el efecto impositivo relacionado con partidas que se registran directamente en el patrimonio neto.

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

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. Sin embargo, si los

## ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

### MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020 (Expresada en Euros)

impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la base imponible del impuesto no se reconocen. El impuesto diferido se determina aplicando la normativa y los tipos impositivos aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que resulte probable que se vaya a disponer de ganancias fiscales futuras con las que poder compensar las diferencias temporarias.

Se reconocen impuestos diferidos sobre las diferencias temporarias que surgen en inversiones en dependientes, asociadas y negocios conjuntos, excepto en aquellos casos en que la Sociedad puede controlar el momento de reversión de las diferencias temporarias y además es probable que éstas no vayan a revertir en un futuro previsible.

#### 3.13 Transacciones entre partes vinculadas

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

No obstante lo anterior, en las transacciones cuyo objeto sea un negocio, que incluye las participaciones en el patrimonio neto que otorguen el control sobre una empresa que constituya un negocio, el Grupo sigue el siguiente criterio:

##### a) Aportación no dineraria

En las aportaciones no dinerarias a una empresa del grupo, tanto la sociedad aportante como la adquirente valoran la inversión por el valor contable de los elementos patrimoniales entregados en las cuentas anuales consolidadas en la fecha en que se realiza la operación. A estos efectos, se utilizan las cuentas anuales consolidadas del grupo o subgrupo mayor en el que se integren los elementos patrimoniales cuya sociedad dominante sea española.

##### b) Fusión y escisión

- En las operaciones entre empresas del grupo en las que intervenga la empresa dominante (o dominante de un subgrupo) y su dependiente, directa o indirecta, los elementos patrimoniales adquiridos se valoran por el importe que corresponde a los mismos en las cuentas consolidadas del grupo o subgrupo. La diferencia que se ponga de manifiesto se reconoce contra una partida de reservas.
- En el caso de operaciones entre otras empresas del grupo, los elementos patrimoniales adquiridos se valoran según sus valores contables en las cuentas anuales consolidadas del grupo o subgrupo mayor en el que se integren aquellos y cuya sociedad dominante sea española.

La fecha de efectos contables de las operaciones de fusión y escisión entre empresas del grupo es la de inicio del ejercicio en que se aprueba la operación, siempre que esta sea posterior a la fecha de incorporación al grupo. Si una de las sociedades intervinientes en la operación se hubiera incorporado al grupo en el ejercicio en que se produce la fusión o escisión, la fecha de efectos contables será la de adquisición.

La información comparativa del ejercicio precedente no se re expresa para reflejar los efectos de la fusión o escisión, aun cuando las sociedades intervinientes en la operación hubieran formado parte del Grupo en dicho ejercicio.

##### c) Reducción de capital, reparto de dividendos y disolución

En aquellos casos en los que el negocio en el que se materializa la reducción de capital, se acuerda el pago de dividendo o se cancela la cuota de liquidación del socio permanezca en el Grupo, la empresa cedente contabilizará la diferencia entre la deuda con el socio y el valor contable del negocio entregado en una partida

## ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

### MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020 (Expresada en Euros)

de reservas. La cesionaria registra el negocio de acuerdo con las normas para fusiones y escisiones indicadas en la Nota 3.13.b.

#### 3.14 Subvenciones recibidas

Las subvenciones que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos hasta cumplir las condiciones para considerarse no reintegrables, mientras que las subvenciones no reintegrables se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención. Las subvenciones no reintegrables recibidas de los socios se registran directamente en fondos propios.

A estos efectos, una subvención se considera no reintegrable cuando existe un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, se han cumplido todas las condiciones establecidas para su concesión y no existen dudas razonables de que se cobrará.

Las subvenciones de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido y las subvenciones no monetarias por el valor razonable del bien recibido, referidos ambos valores al momento de su reconocimiento.

Las subvenciones no reintegrables relacionadas con la adquisición de inmovilizado intangible, material e inversiones inmobiliarias se imputan como ingresos del ejercicio en proporción a la amortización de los correspondientes activos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance. Por su parte, las subvenciones no reintegrables relacionadas con gastos específicos se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias en el mismo ejercicio en que se devengan los correspondientes gastos y las concedidas para compensar déficit de explotación en el ejercicio en que se conceden, salvo cuando se destinan a compensar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputan en dichos ejercicios.

#### 3.15 Negocios conjuntos

La Sociedad contabiliza los contratos que explota de forma conjunta a través de Uniones Temporales de Empresas (UTE's) y Sucursales registrando en su balance la parte proporcional que le corresponde, en función de su porcentaje de participación, de los activos controlados conjuntamente y de los pasivos incurridos conjuntamente. Asimismo, se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias la parte que le corresponde de los ingresos generados y de los gastos incurridos por el contrato explotado de forma conjunta, igualmente, en el estado de cambios en el patrimonio neto y en el estado de flujos de efectivo se integra la parte proporcional de los importes de las partidas del contrato conjunto que le corresponden.

Las principales masas patrimoniales de balance y cuenta de resultados incorporadas al porcentaje de participación de UTE's se muestran a continuación:

|  | <b>2020</b> | <b>2019</b> |
|--|-------------|-------------|
| Importe neto de la cifra de negocios (nota 20) | 19.856.194  | 22.741.587  |
| Resultado de explotación                       | 4.173.116   | 6.153.591   |
| Resultado del ejercicio Beneficio (Pérdida)    | 4.214.203   | 6.084.903   |
|  | <b>2020</b> | <b>2019</b> |
| Activo no corriente                            | 3.168.219   | 4.238.192   |
| Activo corriente                               | 23.881.482  | 18.232.519  |
| Pasivo no corriente                            | 972.536     | 1.554.380   |
| Pasivo corriente                               | 21.826.785  | 14.798.324  |

#### 3.16 Estado de flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, se utilizan las siguientes expresiones:

- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes.

## ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

### MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020 (Expresada en Euros)

- Flujos de efectivo de las actividades de explotación: pagos y cobros de las actividades típicas de la entidad, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación.
- Flujos de efectivo de las actividades de inversión: pagos y cobros que tienen su origen en adquisiciones y enajenaciones de activos no corrientes.
- Flujos de efectivo de las actividades de financiación: pagos y cobros procedentes de la colocación y cancelación de pasivos financieros, instrumentos de patrimonio o dividendos

#### 3.17 Transacciones en moneda extranjera

##### a) Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera la Sociedad, es decir, la moneda del entorno en que la Sociedad genera y emplea efectivo.

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

##### b) Conversión de estados financieros en moneda distinta del euro

La conversión de los negocios conjuntos de la Sociedad cuya moneda funcional sea distinta del euro se realiza de acuerdo con las siguientes reglas:

- Los activos y pasivos se convierten al tipo de cambio de cierre, siendo este el tipo medio de contado existente a dicha fecha;
- Las partidas de patrimonio neto, incluido el resultado del ejercicio, se convierten al tipo de cambio histórico;
- La diferencia entre el importe neto de los activos y pasivos y las partidas de patrimonio neto se recoge en un epígrafe del patrimonio neto, bajo la denominación de "Ajustes de valor", en su caso, neta del efecto impositivo, y una vez deducida la parte de dicha diferencia que corresponda a los socios externos, y
- Los flujos de efectivo se convierten al tipo de cambio de la fecha en que se produjo cada transacción o empleando un tipo de cambio medio ponderado del periodo mensual, siempre que no haya habido variaciones significativas.

La diferencia de conversión contabilizada en el estado de ingresos y gastos se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias del periodo en que se enajene o disponga por otra vía de la inversión.

El tipo de cambio histórico es:

- Para las partidas de patrimonio neto existentes en la fecha de adquisición de las participaciones que se consolidan: el tipo de cambio a la fecha de la transacción;
- En el caso de ingresos y gastos, incluidos los reconocidos directamente en el patrimonio neto: el tipo de cambio a la fecha en que se produjo la transacción. Si los tipos de cambio no hubieran variado de forma significativa, se utiliza un tipo medio ponderado del periodo mensual, y
- Reservas generadas tras las fechas de transacción como consecuencia de resultados no distribuidos: el tipo de cambio efectivo resultante de convertir los gastos e ingresos que produjeron dichas reservas.

El fondo de comercio y los ajustes a los valores razonables de activos y pasivos derivados de la aplicación del método de adquisición se consideran elementos de la sociedad adquirida, por lo que se convierten al tipo de cambio de cierre.

La conversión a euros de cuentas anuales expresadas en una moneda funcional que corresponda a una economía hiperinflacionaria se realiza aplicando las siguientes reglas:

- Con carácter previo a su conversión en euros, se ajustan los saldos de las cuentas anuales de acuerdo con lo indicado en el apartado siguiente;

## **ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)**

### **MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020 (Expresada en Euros)**

- Los activos, pasivos, partidas de patrimonio neto, gastos e ingresos, se convierten a euros al tipo de cambio de cierre correspondiente a la fecha del balance más reciente;
- Las cifras comparativas son las que se presentaron como importes corrientes de cada año, salvo las correspondientes al primer ejercicio en que deba practicarse la reexpresión, por lo que no se ajustan por las variaciones posteriores que se hayan producido en el nivel de precios o en los tipos de cambio.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, ninguno de los negocios conjuntos tenía la moneda funcional de una economía hiperinflacionaria.

#### **c) Transacciones y saldos en moneda extranjera**

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias, excepto si se difieren en patrimonio neto como las coberturas de flujos de efectivo cualificadas y las coberturas de inversión neta cualificadas.

Los cambios en el valor razonable de títulos monetarios denominados en moneda extranjera clasificados como disponibles para la venta son analizados entre diferencias de conversión resultantes de cambios en el coste amortizado del título y otros cambios en el valor contable del título. Las diferencias de conversión se reconocen en el resultado del ejercicio y otros cambios en el valor contable se reconocen en el patrimonio neto.

Las diferencias de conversión sobre partidas no monetarias, tales como instrumentos de patrimonio mantenidos a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, se presentan como parte de la ganancia o pérdida en el valor razonable. Las diferencias de conversión sobre partidas no monetarias, tales como instrumentos de patrimonio clasificados como activos financieros disponibles para la venta, se incluyen en el patrimonio neto.

## **4 Gestión del riesgo financiero**

El programa de gestión del riesgo global de la sociedad se centra en la incertidumbre de los mercados financieros y trata de minimizar los efectos potenciales adversos sobre su rentabilidad financiera. La gestión del riesgo de la Sociedad está controlada por el Departamento financiero que identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros con arreglo a las políticas aprobadas por la Dirección.

A continuación, se indican los principales riesgos financieros que impactan a la Sociedad y las correspondientes políticas:

### **a) Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito surge de efectivo y equivalentes al efectivo, instrumentos financieros derivados y depósitos con bancos e instituciones financieras, así como de los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar (entidades locales y privadas, usuarios privados de aparcamientos). No se tienen cuantías relevantes sujetas a riesgo de crédito con terceros.

En la Nota 16 se muestra la información relevante en relación con los préstamos y partidas a cobrar. Los instrumentos financieros derivados y las operaciones con entidades financieras incluidas como efectivo y otros activos líquidos equivalentes son contratados con entidades financieras de reconocido prestigio.

### **b) Riesgo de tipo de cambio**

La Sociedad opera principalmente en el ámbito nacional y, por tanto, no está expuesto a un riesgo significativo de tipo de cambio por operaciones con divisas. El riesgo de tipo de cambio surge de transacciones comerciales, activos y pasivos reconocidos e inversiones netas en operaciones en el extranjero.

### **c) Riesgo de precio**

La Sociedad no se encuentra expuesto a un riesgo de precio significativo.

## **ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)**

### **MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020**

(Expresada en Euros)

#### **d) Riesgo de tipo de interés de los flujos de efectivo y del valor razonable**

El riesgo de tipo de interés de la Sociedad surge de la deuda financiera. Los préstamos emitidos a tipos variables exponen a la Sociedad a riesgo de tipo de interés de los flujos de efectivo, que está parcialmente compensado por el efectivo mantenido a tipos variables. Los préstamos a tipo de interés fijo exponen a la Sociedad a riesgos de tipo de interés sobre el valor razonable.

Es política de la Sociedad mantener un nivel de financiación que cubra las necesidades operativas de la misma (Nota 16).

El riesgo de tipo de interés ha sido mitigado por la Sociedad en relación a sus pasivos financieros mediante la emisión del bono y préstamos con entidades bancarias a tipo fijo descrito en la Nota 16.

En la Nota 12 se muestra el efectivo y equivalentes que dispone la Sociedad y en la Nota 16 se muestran los débitos y partidas a pagar. Igualmente, en la Nota 8 se detalla un análisis por vencimiento de los activos y pasivos financieros.

#### **e) Riesgo de liquidez**

El riesgo de liquidez se produce por la posibilidad de que la Sociedad no pueda disponer de fondos líquidos o acceder a ellos en el importe suficiente y al coste adecuado, para hacer frente en todo momento a sus obligaciones de pago.

Es política de la Sociedad mantener un nivel de financiación que cubra las necesidades operativas de la actividad (Nota 16).

#### **f) Estimación del valor razonable**

El valor razonable de los instrumentos financieros que se comercializan en mercados activos (tales como los títulos mantenidos para negociar y los disponibles para la venta) se basa en los precios de mercado a la fecha del balance. El precio de cotización de mercado que se utiliza para los activos financieros es el precio corriente comprador.

El valor razonable de los instrumentos financieros que no cotizan en un mercado activo se determina usando técnicas de valoración. La Sociedad utiliza una variedad de métodos y realiza hipótesis que se basan en las condiciones del mercado existentes en cada una de las fechas del balance. Para la deuda a largo plazo se utilizan precios cotizados de mercado o cotizaciones de agentes. Para determinar el valor razonable del resto de instrumentos financieros se utilizan otras técnicas, como flujos de efectivo descontados estimados. El valor razonable de las permutas de tipo de interés se calcula como el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados.

El valor razonable de los contratos de tipo de cambio a plazo se determina usando los tipos de cambio a plazo cotizados en el mercado en la fecha del balance.

Se asume que el valor en libros de los créditos y débitos por operaciones comerciales se aproxima a su valor razonable. El valor razonable de los pasivos financieros a efectos de la presentación de información financiera se estima descontando los flujos contractuales futuros de efectivo al tipo de interés corriente del mercado del que puede disponer la Sociedad para instrumentos financieros similares.

## **5 Inmovilizado intangible**

El movimiento habido durante los ejercicios 2020 y 2019, en la cuenta del inmovilizado intangible y su correspondiente amortización acumulada y deterioro, ha sido el siguiente:

## ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

### MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020 (Expresada en Euros)

|                            | Acuerdos de Concesión | Aplicaciones Informáticas | Total               |
|----------------------------|-----------------------|---------------------------|---------------------|
| <b>Coste</b>               |                       |                           |                     |
| <b>Coste</b>               |                       |                           |                     |
| <b>Saldo a 01-01-2019</b>  | <b>58.500.533</b>     | <b>5.010.946</b>          | <b>63.511.479</b>   |
| Entradas                   | 3.393.585             | 412.803                   | 3.806.388           |
| Bajas                      | (274.278)             | (39.544)                  | (313.822)           |
| <b>Saldo a 31-12-2019</b>  | <b>61.619.840</b>     | <b>5.384.205</b>          | <b>67.004.045</b>   |
| <b>Amortización</b>        |                       |                           |                     |
| <b>Saldo a 01-01-2019</b>  | <b>(15.164.804)</b>   | <b>(2.619.736)</b>        | <b>(17.784.540)</b> |
| Dotación                   | (2.706.339)           | (1.119.851)               | (3.826.190)         |
| Bajas                      | 144.348               | 35.146                    | 179.494             |
| <b>Saldo a 31-12-2019</b>  | <b>(17.726.795)</b>   | <b>(3.704.441)</b>        | <b>(21.431.236)</b> |
| <b>Deterioro de Valor</b>  |                       |                           |                     |
| <b>Saldo a 01-01-2019</b>  | <b>(7.851.343)</b>    | -                         | <b>(7.851.343)</b>  |
| Dotación                   | -                     | -                         | -                   |
| <b>Saldo a 31-12-2019</b>  | <b>(7.851.343)</b>    | -                         | <b>(7.851.343)</b>  |
| <b>Coste</b>               |                       |                           |                     |
| <b>Saldo a 01-01-2020</b>  | <b>61.619.840</b>     | <b>5.384.205</b>          | <b>67.004.045</b>   |
| Entradas                   | 1.831.019             | 609.422                   | 2.440.441           |
| Bajas                      | -                     | (189.822)                 | (189.822)           |
| <b>Saldo a 31-12-2020</b>  | <b>63.450.859</b>     | <b>5.803.805</b>          | <b>69.254.664</b>   |
| <b>Amortización</b>        |                       |                           |                     |
| <b>Saldo a 01-01-2020</b>  | <b>(17.726.795)</b>   | <b>(3.704.441)</b>        | <b>(21.431.236)</b> |
| Dotación                   | (2.495.428)           | (960.300)                 | (3.455.728)         |
| Bajas                      | -                     | 88.235                    | 88.235              |
| <b>Saldo a 31-12-2020</b>  | <b>(20.222.223)</b>   | <b>(4.576.506)</b>        | <b>(24.798.729)</b> |
| <b>Deterioro de Valor</b>  |                       |                           |                     |
| <b>Saldo a 01-01-2020</b>  | <b>(7.851.343)</b>    | -                         | <b>(7.851.343)</b>  |
| Dotación                   | (1.100.000)           | -                         | (1.100.000)         |
| <b>Saldo a 31-12-2020</b>  | <b>(8.951.343)</b>    | -                         | <b>(8.951.343)</b>  |
| <b>Valor Neto Contable</b> | <b>34.277.293</b>     | <b>1.227.299</b>          | <b>35.504.592</b>   |

Los acuerdos de concesión incluyen los activos relativos a aparcamientos públicos en concesión por organismos públicos, siendo los más significativos:

- Santa Ana (Motril)
- Aurora (Motril)
- Plaza Reforma (Manresa)
- Tetuán (Santander)
- Sant Gervasi
- Plaza Elisabets (Amposta)
- Hospital Clínico de Valladolid
- Hospital Miguel Servet de Zaragoza
- Hospital de Valdecilla
- Renfe Cercanías
- San Jose de los Campos Brasil

La totalidad del inmovilizado intangible relativo a las concesiones administrativas revertirá al finalizar el periodo de concesión a los distintos organismos públicos. Todos los activos clasificados en el epígrafe "acuerdos de concesión" revertirán a las entidades concedentes durante los próximos 40 años y tienen un periodo de adjudicación de entre 5 y 50 años.

## **ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)**

### **MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020**

(Expresada en Euros)

Durante el ejercicio 2020 se han producido altas correspondientes principalmente a nuevas contrataciones formalizadas en el ejercicio como lo son Renfe Cercanía y San Jose de los Campos en Brasil, así como desarrollos Web y aplicativos de las aplicaciones informáticas.

Durante el ejercicio 2019 se han producido altas por 3.806 miles de euros correspondientes principalmente a nuevas contrataciones formalizadas en el ejercicio como lo son Campamento de Sevilla, Hospital de Valdecilla, Plaza Tranvía Motril, Ora Salou, así como desarrollos Web y aplicativos de las aplicaciones informáticas.

A 31 de diciembre de 2020, existen elementos totalmente amortizados por importe de 11.411 miles euros correspondientes a inmovilizado intangible (2019: 9.417 miles de euros).

A 31 de diciembre de 2020 y 2019 no existen activos intangibles sujetos a restricciones ni compromisos de compra. La Sociedad tiene contratadas varias pólizas de seguros para cubrir los riesgos que están sujetos los bienes de inmovilizado intangible. La cobertura de estas pólizas se considera suficiente.

A 31 de diciembre de 2020 se ha reconocido un deterioro por 1.100.000 euros teniendo un deterioro acumulado en el epígrafe por un importe total de 8.951.343 euros. en el año 2019 la Sociedad no ha registrado importe alguno por deterioro teniendo un deterioro acumulado de 7.851.343 euros.

A 31 de diciembre de 2013 la Sociedad llevó a cabo una reclasificación de las existencias de productos terminados consistente en plazas de aparcamiento cuyo derecho de uso estaba destinado a la venta a Inmovilizado intangible, en el epígrafe de Concesiones, por un importe de 6.298 miles de euros, con un deterioro acumulado de 4.958 miles de euros, debido a que había transcurrido un tiempo prudencial sin que se hubiera producido la venta de esos derechos de uso y debido a que esas plazas son utilizadas para la obtención de rentas periódicas por rotación. Durante el ejercicio 2020 y 2019 no se han vendido plazas de parkings.

## ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

### MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020 (Expresada en Euros)

#### 6 Inmovilizado material

El movimiento habido durante los ejercicios 2020 y 2019, en las diferentes cuentas de inmovilizado material y sus correspondientes amortizaciones acumuladas, ha sido el siguiente:

|                            | Terrenos y Construcciones | Maquinaria          | Otras instalaciones, mobiliario y utilaje | Otro Inmovilizado  | Inmovilizado material en curso | Total               |
|----------------------------|---------------------------|---------------------|---|--------------------|--------------------------------|---------------------|
| <b>Coste</b>               |                           |                     |   |                    |                                |                     |
| Saldo a 01-01-2019         | 3.867.301                 | 27.211.382          | 19.174.894                                | 1.962.298          | -                              | 52.215.875          |
| Entradas                   | -                         | 2.823.583           | 3.873.833                                 | 402.802            | -                              | 7.100.218           |
| Traspaso                   | (2)                       | (787.942)           | 733.518                                   | (44.099)           | -                              | (98.525)            |
| Bajas                      | -                         | (4.662.532)         | (552.177)                                 | (92.146)           | -                              | (5.306.855)         |
| <b>Saldo a 31-12-2019</b>  | <b>3.867.299</b>          | <b>24.584.491</b>   | <b>23.230.068</b>                         | <b>2.228.855</b>   | -                              | <b>53.910.713</b>   |
| <b>Amortización</b>        |                           |                     |   |                    |                                |                     |
| Saldo a 01-01-2019         | (896.788)                 | (19.656.511)        | (10.369.782)                              | (1.272.249)        | -                              | (32.195.330)        |
| Dotación                   | (71.397)                  | (3.029.215)         | (2.699.931)                               | (266.560)          | -                              | (6.067.103)         |
| Traspaso                   | -                         | -                   | -   | -                  | -                              | -                   |
| Bajas                      | -                         | 3.192.434           | 475.904                                   | 156.848            | -                              | 3.825.186           |
| <b>Saldo a 31-12-2019</b>  | <b>(968.185)</b>          | <b>(19.493.292)</b> | <b>(12.593.809)</b>                       | <b>(1.381.961)</b> | -                              | <b>(34.437.247)</b> |
| <b>Valor Neto Contable</b> | <b>2.899.114</b>          | <b>5.091.199</b>    | <b>10.636.259</b>                         | <b>846.894</b>     | -                              | <b>19.473.466</b>   |
| <b>Coste</b>               |                           |                     |   |                    |                                |                     |
| Saldo a 01-01-2020         | 3.867.299                 | 24.584.491          | 23.230.068                                | 2.228.855          | -                              | 53.910.713          |
| Entradas                   | -                         | 2.999.796           | 1.318.646                                 | 305.798            | -                              | 4.624.240           |
| Traspaso                   | -                         | -                   | -   | -                  | -                              | -                   |
| Bajas                      | -                         | (40.666)            | -   | (34.849)           | -                              | (75.515)            |
| <b>Saldo a 31-12-2020</b>  | <b>3.867.299</b>          | <b>27.543.621</b>   | <b>24.548.714</b>                         | <b>2.499.804</b>   | -                              | <b>58.459.438</b>   |
| <b>Amortización</b>        |                           |                     |   |                    |                                |                     |
| Saldo a 01-01-2020         | (968.185)                 | (19.493.292)        | (12.593.809)                              | (1.381.961)        | -                              | (34.437.247)        |
| Dotación                   | (71.361)                  | (2.215.602)         | (2.693.014)                               | (275.730)          | -                              | (5.255.707)         |
| Traspaso                   | -                         | -                   | -   | -                  | -                              | -                   |
| Bajas                      | -                         | 5.931               | 297                                       | 1.164              | -                              | 7.392               |
| <b>Saldo a 31-12-2020</b>  | <b>(1.039.546)</b>        | <b>(21.702.963)</b> | <b>(15.286.526)</b>                       | <b>(1.656.527)</b> | -                              | <b>(39.685.562)</b> |
| <b>Valor Neto Contable</b> | <b>2.827.753</b>          | <b>5.840.658</b>    | <b>9.262.188</b>                          | <b>843.277</b>     | -                              | <b>18.773.876</b>   |

## ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

### MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020

(Expresada en Euros)

La Sociedad ha registrado altas de inmovilizado material en el ejercicio 2020 principalmente correspondientes a las inversiones necesarias para diversas contratas en distintas localidades, como lo son San Sebastian, Granada entre otros.

La Sociedad ha registrado altas de inmovilizado material en el ejercicio 2019 principalmente correspondientes fundamentalmente a las inversiones necesarias para las contratas de ORA Toledo, Ora Granada, Ora Cartagena, Plaza Tranvía Motril, Campamento Sevilla. Por otro lado, las bajas de inmovilizado material del ejercicio 2019 corresponden a ventas y liquidaciones de determinados activos afectos a los contratos de concesión.

Al 31 de diciembre de 2020 existen elementos totalmente amortizados por importe de 21.900 miles euros correspondientes a inmovilizado material (2019: 14.953 miles de euros) correspondiendo, sobre todo, a maquinaria, otras instalaciones, utillaje y mobiliario.

Los saldos incorporados por las Uniones Temporales de Empresas en las que participa la Sociedad a 31 de diciembre de 2020 ascienden a un total de 3.139 miles de euros (4.050 miles de euros a 31 de diciembre de 2019).

Es política de la Sociedad contratar todas las pólizas de seguros que se estiman necesarias para dar cobertura a los posibles riesgos que pudieran afectar a los elementos de inmovilizado material. La cobertura de estas pólizas se considera suficiente.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 no hay elementos del inmovilizado material no afectos a la explotación. A 31 de diciembre de 2020 y 2019 no existen activos materiales sujetos a restricciones ni compromisos de compra.

#### 7 Arrendamientos

##### Arrendamiento operativo

Los gastos por este concepto de la Sociedad son arrendamientos de diversos locales, vehículos de trabajo y arrendamientos puntuales de maquinaria diversa. Los gastos de dichos contratos de arrendamiento han sido de 1.942 miles de euros en el ejercicio 2020 (1.936 miles de euros en 2019) (Nota 20.e).

Los pagos futuros mínimos de los contratos de arrendamiento operativo no cancelables al 31 de diciembre de 2020 y 2019 son los siguientes:

| Miles de euros         | 2020         | 2019         |
|------------------------|--------------|--------------|
| Hasta un año           | 1.491        | 1.275        |
| Entre uno y cinco años | 2.776        | 2.704        |
| Más de cinco años      | 184          | 289          |
| <b>Total</b>           | <b>4.451</b> | <b>4.268</b> |

##### Arrendamiento Financiero

Los pagos futuros mínimos de los contratos de arrendamiento financiero no cancelables al 31 de diciembre de 2020 y 2019 son los siguientes:

| Maquinaria                                     | 2020             | 2019             |
|--|------------------|------------------|
| Hasta un año                                   | 925.819          | 1.883.465        |
| Entre uno y cinco años                         | 1.505.765        | 2.675.160        |
| Gasto financiero no devengados                 | (95.988)         | (199.323)        |
| <b>Total</b>                                   | <b>2.335.596</b> | <b>4.359.302</b> |
| <b>Valor de la opción de compra</b>            | <b>72.299</b>    | <b>149.561</b>   |
| <b>Bienes bajo arrendamiento financiero</b>    | <b>2020</b>      | <b>2019</b>      |
| Coste - arrendamientos financiero capitalizado | 9.140.430        | 10.778.186       |
| Amortización acumulada                         | (6.370.228)      | (6.640.467)      |
| <b>Valor Contable</b>                          | <b>2.770.202</b> | <b>4.137.719</b> |

## ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

### MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020

(Expresada en Euros)

#### 8 Análisis de instrumentos financieros

El valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros establecidas en la norma de registro y valoración de "Instrumentos financieros", excepto las inversiones en el patrimonio de empresas del Grupo, multigrupo y asociadas (Nota 9), los créditos/débitos con las Administraciones públicas (Nota 18) y efectivo y otros activos líquidos equivalentes (Nota 12), es el siguiente:

|   | 2020              | 2019              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Activos financieros a largo plazo</b>  | <b>46.224.720</b> | <b>44.836.604</b> |
| <b>Préstamos y partidas a cobrar</b>  | <b>46.224.720</b> | <b>44.836.604</b> |
| Inversiones empresas de grupo y asociadas a largo plazo (Nota 21)               | 44.729.066        | 43.260.005        |
| Otros activos financieros   | 1.495.654         | 1.576.599         |
| <b>Activos financieros a corto plazo</b>  | <b>24.172.981</b> | <b>20.343.696</b> |
| <b>Préstamos y partidas a cobrar</b>  | <b>17.377.299</b> | <b>15.570.922</b> |
| Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar (Notas 10, 11, 21)                | 15.531.666        | 13.439.965        |
| Inversiones empresas de grupo y asociadas a corto plazo (Nota 21)               | 1.845.633         | 2.130.957         |
| <b>Inversiones mantenidas hasta vencimiento (otras inversiones financieras)</b> | <b>6.795.682</b>  | <b>4.772.774</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>  | <b>70.397.701</b> | <b>65.180.300</b> |

El valor razonable de los activos financieros no difiere sustancialmente de su valor contable.

a) Las "Inversiones empresas de grupo y asociadas a largo plazo" se compone de:

- El importe del préstamo pendiente con su sociedad matriz Tamsi Spain, S.L. por importe de 10.970 miles de euros (2019: 10.593 miles de euros), correspondiente a un préstamo firmado en fecha 29 de diciembre de 2011. El vencimiento del citado préstamo es 31 de diciembre del año 2022 y devenga unos intereses de 3,5%. El importe de los intereses devengados en el ejercicio 2020 han sido de 377 miles de euros, (2019: 365 miles de euros), siendo el importe de los intereses devengados acumulados, incluidos en el importe pendiente anterior, de 3.680 miles de euros (2019: 3.303 miles de euros).
- Adicionalmente, queda recogido en el epígrafe el importe del préstamo firmado con su matriz Tamsi Spain, S.L. el 24 de julio de 2014, por un total de 25.156 miles de euros, cuyo principal asciende a 20.140 miles de euros. El vencimiento de este préstamo es 31 de diciembre del año 2022 y devenga un interés de 3,5% fijo anual. Se liquidarán los intereses y el principal al finalizar el contrato. A 31 de diciembre de 2020 se han devengado intereses por un importe 855 miles de euros (2019: 825 miles de euros), siendo el importe de los intereses devengados acumulados no cobrados de 5.017 miles de euros (2019: 4.162 miles de euros).
- En fecha 30 de diciembre de 2016 se ha formalizado un contrato de préstamo por un importe total de 4.500 miles de euros con su matriz Tamsi Spain, S.L. De dicho importe se ha sido dispuesto al 31 de diciembre de 2020 un total de 3.051 miles de euros (2019: 2.959 miles de euros). Dicho préstamo devenga unos intereses a un tipo anual de 3,5% y cuyo vencimiento es 31 de diciembre del año 2022. Los intereses reconocidos en el año 2020 por este préstamo han sido de 92 miles de euros (2019: 383 miles de euros, durante el año 2019 se ha procedido al cobro parcial del crédito por un importe de 1.100 miles de euros).
- En fecha 20 de diciembre de 2018 se ha formalizado un préstamo participativo con la participada el Parking Internet, S.L. por un importe total de hasta 1.000 miles de euros. El vencimiento de dicho préstamo era el 20 de diciembre de 2021. El 31 de diciembre de 2020, se amplía el límite del citado préstamo hasta 4.000 miles de euros y se extiende su vencimiento hasta el 31 de diciembre de 2022. De dicho préstamo se ha dispuesto al 31 de diciembre de 2020 1.578 miles de euros (750 miles de euros a 31 de diciembre de 2019). Dicho préstamo devenga intereses a un tipo anual de 3,5% y cuyo vencimiento y pago tanto de capital como intereses será en su fecha de vencimiento el 31 de diciembre de 2022. Los intereses reconocidos en el año 2020 por este préstamo han sido de 23 miles de euros

## ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

### MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020

(Expresada en Euros)

(2019: 5,3 miles de euros).

- El 31 de diciembre de 2020 se ha firmado una adenda a un préstamo mantenido con la participada SERVICIOS DE COLABORACIÓN INTEGRAL, S.L., por un importe total de hasta 6.000 miles de euros, y modificando su fecha de vencimiento hasta el 31 de diciembre de 2022 (a 31 de diciembre de 2019 dicho préstamo tenía vencimiento de 31 de diciembre de 2021). Al 31 de diciembre de 2020 el importe del principal dispuesto asciende a 3.250 miles de euros (2019: 4.016 miles de euros) y devenga un tipo de interés fijo del 3,5% anual. El importe de los intereses devengados en 2020 han sido 113 miles de euros pagaderos en la fecha de vencimiento (2019: 143 miles de euros). El importe total del préstamo más los intereses devengados y no pagados al 31 de diciembre de 2020 asciende a 3.363 miles de euros (4.650 miles de euros al 31 de diciembre de 2019).
  - Durante el año 2020 se ha formalizado un préstamo con la participada Taspan Group, S.L. por un importe total de hasta 1.000 miles de euros. El vencimiento de dicho préstamo es el 31 de diciembre de 2022. De dicho préstamo se ha dispuesto al 31 de diciembre de 2020 600 miles de euros. Dicho préstamo devenga intereses a un tipo anual de 3% y cuyo vencimiento y pago tanto de capital como intereses será en su fecha de vencimiento el 31 de diciembre de 2022. Los intereses reconocidos en el año 2020 por este préstamo han sido de 8,7 miles de euros. El saldo de los intereses acumulados y el préstamo dispuesto es de 609 miles de euros al 31 de diciembre de 2020.
- b) La rúbrica "Otros activos financieros" a largo plazo, corresponden principalmente depósitos constituidos a largo plazo con terceros por importes de 1.133 miles de euros en 2020 (1.244 miles de euros en 2019). Adicionalmente, incluye fianzas depositadas por el alquiler de locales para el ejercicio de la actividad y con las compañías suministradoras de electricidad, así como otras fianzas, por importe de 362 miles de euros al 31 de diciembre de 2020 (332 miles de euros al 31 de diciembre de 2019).
- c) Los "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar", recogen fundamentalmente los importes facturados a los distintos clientes, por los servicios prestados durante el ejercicio y que están pendientes de cobro (Notas 10, 11 y 21).
- d) El saldo correspondiente a las "Inversiones empresas de Grupo y asociadas a corto plazo" asciende en 2020 a 1.845 miles de euros (2019: 2.131 miles de euros). En este epígrafe se incluyen los siguientes créditos:
- Crédito por importe de 1.403 miles de euros en 2020 (2019: 1.172 miles de euros) con ELPARKING INTERNET, S.L., derivados de los consumos de la aplicación de pago por móvil.
  - A 31 de diciembre 2020 la Sociedad ha dispuesto créditos a la participada BICICUENCA, S.A por importe total de 442 miles de euros, los cuales son adeudados por y pagaderos en el año 2021. A 31 de diciembre de 2019 el importe de dichos créditos era de 959 miles de euros, parte de dicho crédito ha sido aportado por la sociedad durante el ejercicio 2020 Nota 9.
- e) El saldo correspondiente a las "Inversiones mantenidas hasta el vencimiento" a corto plazo asciende a 6.795 miles de euros en 2020 (2019: 4.772 miles de euros). Las partidas más importantes que constituyen este saldo son depósitos constituidos corrientes con terceros por 750 miles de euros en 2020 (2019: 851 miles de euros), el importe recuperable relativo a la cuenta corriente existente con el Banco de Madrid por importe de 181 miles de euros en 2020 (2019: 499 miles de euros) y otros créditos corrientes con terceros por importe de 5.775 miles de euros en 2020 (2019: 3.422 miles de euros).

## ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

### MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020 (Expresada en Euros)

El valor en libros de cada una de las categorías de pasivos financieros establecidas en la norma de registro y valoración de "Instrumentos financieros", excepto los créditos/débitos con las Administraciones públicas (Nota 18), es el siguiente:

| Pasivos financieros a largo plazo |                  |  |                   |                   |                   |                    |
|-----------------------------------|------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Deudas con entidades de crédito   |                  | Obligaciones y otros valores negociables |                   | Otros             |                   | Total              |
| 2020                              | 2019             | 2020                                     | 2019              | 2020              | 2019              | 2020               |
| -                                 | -                | -  | 67.962.694        | -                 | -                 | 67.962.694         |
| 6.304.492                         | 1.420.000        | -  | -                 | -                 | -                 | 6.304.492          |
| 1.505.765                         | 2.675.160        | -  | -                 | -                 | -                 | 1.505.765          |
| -                                 | -                | -  | -                 | 2.580.659         | 51.684            | 2.580.659          |
| -                                 | -                | -  | -                 | 7.793.433         | 8.765.316         | 7.793.433          |
| <b>7.810.257</b>                  | <b>4.095.160</b> | -  | <b>67.962.694</b> | <b>10.374.092</b> | <b>8.817.000</b>  | <b>18.184.349</b>  |
| <b>80.874.854</b>                 |                  |  |                   |                   |                   |                    |
|                                   |                  |  |                   |                   |                   |                    |
| Pasivos financieros a corto plazo |                  |  |                   |                   |                   |                    |
| Deudas con entidades de crédito   |                  | Obligaciones y otros valores negociables |                   | Otros             |                   | Total              |
| 2020                              | 2019             | 2020                                     | 2019              | 2020              | 2019              | 2020               |
| -                                 | -                | 70.517.487                               | 2.045.714         | -                 | -                 | 70.517.487         |
| 2.615.551                         | 2.840.043        | -  | -                 | -                 | -                 | 2.615.551          |
| 925.819                           | 1.883.465        | -  | -                 | -                 | -                 | 925.819            |
| -                                 | -                | -  | -                 | 796.612           | 2.707.157         | 796.612            |
| -                                 | -                | -  | -                 | 28.293.996        | 23.043.268        | 28.293.996         |
| <b>3.541.370</b>                  | <b>4.723.508</b> | <b>70.517.487</b>                        | <b>2.045.714</b>  | <b>29.090.608</b> | <b>25.750.425</b> | <b>103.149.465</b> |
| <b>11.351.627</b>                 | <b>8.818.668</b> | <b>70.517.487</b>                        | <b>70.008.406</b> | <b>39.464.700</b> | <b>34.567.425</b> | <b>121.333.814</b> |
| <b>113.394.501</b>                |                  |  |                   |                   |                   |                    |
|                                   |                  |  |                   |                   |                   |                    |
| Pasivos financieros a largo plazo |                  |  |                   |                   |                   |                    |
| Deudas con entidades de crédito   |                  | Obligaciones y otros valores negociables |                   | Otros             |                   | Total              |
| 2020                              | 2019             | 2020                                     | 2019              | 2020              | 2019              | 2020               |
| -                                 | -                | -  | 2.045.714         | -                 | -                 | 2.045.714          |
| 2.615.551                         | 2.840.043        | -  | -                 | -                 | -                 | 2.840.043          |
| 925.819                           | 1.883.465        | -  | -                 | -                 | -                 | 1.883.465          |
| -                                 | -                | -  | -                 | 796.612           | 2.707.157         | 796.612            |
| -                                 | -                | -  | -                 | 28.293.996        | 23.043.268        | 28.293.996         |
| <b>3.541.370</b>                  | <b>4.723.508</b> | <b>70.517.487</b>                        | <b>2.045.714</b>  | <b>29.090.608</b> | <b>25.750.425</b> | <b>103.149.465</b> |
| <b>11.351.627</b>                 | <b>8.818.668</b> | <b>70.517.487</b>                        | <b>70.008.406</b> | <b>39.464.700</b> | <b>34.567.425</b> | <b>121.333.814</b> |
| <b>113.394.501</b>                |                  |  |                   |                   |                   |                    |

#### Débitos y partidas a pagar (Nota 16):

- Obligaciones y valores negociables
- Deudas con entidades de crédito
- Acreedores arrendamiento financiero
- Deudas con empresas del grupo
- Otros pasivos financieros

#### Débitos y partidas a pagar (Nota 16):

- Obligaciones y valores negociables
- Deudas con entidades de crédito
- Acreedores arrendamiento financiero
- Deudas con empresas de grupo
- Otros pasivos financieros

## ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

### MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020

(Expresada en Euros)

El valor razonable de otros pasivos no difiere sustancialmente de sus valores contables.

En "Deudas con las empresas del grupo" a largo plazo se registra la fianza por el arrendamiento con la Empresa Mixta de Tráfico de Gijón por importe de 51 miles de euros en 2020 (51 miles de euros en 2019) (Nota 21). Adicionalmente a 31 de diciembre de 2020 se encuentra el préstamo concedido de la Sociedad dependiente Elparking Internet, S.L. por importe máximo de 4.000 miles de euros (A 31 diciembre el importe máximo a disponer era 2.000 miles de euros). A 31 de diciembre de 2020 el importe dispuesto ha sido de 2.400 miles de euros (a 31 de diciembre de 2019 se habían dispuesto 1.600 miles de euros), siendo los intereses devengados y no pagados durante el año 2020 han sido de 57 miles de euros (Nota 20.f) (durante el ejercicio 2019 han sido 71,4 miles de euros). Este préstamo devenga una tasa de interés de 3,5%. El 31 de diciembre de 2020 se ha formalizado una adenda a dicho préstamo ampliando el vencimiento del mismo al 31 de diciembre de 2022 (a 31 de diciembre de 2019 el vencimiento era anual razón por la que se encontraba en el corto plazo). A 31 de diciembre de 2020 el importe de principal y los intereses acumulados pendiente de pago es de 2.528 miles de euros.

"Otros pasivos financieros" a largo plazo recoge principalmente los pasivos relativos a importes futuros a pagar en concepto de cánones derivados de acuerdos de concesión de parkings por importe de 6.653 miles de euros (Nota 5) (2019: 7.624 miles de euros). Adicionalmente, también recoge 818 miles de euros (2019: 962 miles de euros) del crédito concedido por el CDTI (Centro para el Desarrollo Tecnológico Industrial) para el proyecto denominado Parkxplore que está desarrollando la Sociedad.

"Otros pasivos financieros" a corto plazo incluyen saldos relativos a acreedores y proveedores y pasivos de personal por importe de 12.406 miles de euros (2019: 9.568 miles de euros), así como los depósitos recibidos a corto plazo relativos a la recaudación realizada pendiente de pago a los Ayuntamientos por importe de 7.224 miles de euros en 2020 (2019: 7.931 miles de euros) (Nota 16 c). 1.767 miles de euros (2019: 1.455 miles de euros) en concepto de deudas con proveedores de inmovilizado por la construcción de aparcamientos y los importes a pagar por cánones relativos a acuerdos de concesión y préstamos con terceros por un importe de 4.467 miles de euros. Adicionalmente, al 31 de diciembre de 2020 en este epígrafe se encuentran reconocidos 2.429 miles de euros correspondiente a cobros recibidos de facturas bajo la modalidad de factoring sin recurso, dichos importes han sido satisfechos a las correspondientes entidades financieras durante los primeros meses del año 2021. (a 31 de diciembre de 2019 1.060 miles de euros).

En "Deudas con empresas del grupo" a corto plazo se encuentran incluidos los saldos comerciales descritos en la Nota 21 con las distintas empresas del Grupo así como los relativos de la consolidación fiscal.

Los vencimientos de los pasivos financieros cancelables en varios periodos son los siguientes:

|  | Pasivos financieros |                  |                  |                  |                  | Total              |
|--|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
|  | 2021                | 2022             | 2023             | 2024             | Años posteriores |                    |
| <b>Deudas:</b>                             |                     |                  |                  |                  |                  |                    |
| - Acreedores por arrendamiento financiero  | 925.819             | 801.506          | 615.268          | 88.991           | -                | 2.431.584          |
| - Deudas con Entidades de Crédito          | 2.615.551           | 1.833.289        | 1.882.466        | 1.932.962        | 655.775          | 8.920.043          |
| - Obligaciones y otros valores negociables | 70.517.487          | -                | -                | -                | -                | 70.517.487         |
| - Otros pasivos financieros                | 28.293.996          | 1.343.597        | 1.075.890        | 897.600          | 4.476.346        | 36.087.429         |
| - Deudas con empresas del grupo            | 796.612             | 2.528.975        | -                | -                | 51.684           | 3.377.271          |
| <b>Total pasivos financieros</b>           | <b>103.149.465</b>  | <b>6.507.367</b> | <b>3.573.624</b> | <b>2.919.553</b> | <b>5.183.805</b> | <b>121.333.814</b> |

Los activos financieros vencen en las condiciones descritas en los párrafos anteriores.

## ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

### MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020 (Expresada en Euros)

#### 9 Participaciones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas

El movimiento durante el ejercicio 2020 y 2019 ha sido el siguiente:

| Movimiento 2020                              | 01.01.2020        | Altas/           | Salidas/        | 31.12.2020        |
|--|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|
|  |                   | Dotaciones       | Reversiones     |                   |
| Inversiones en empresas de grupo y asociadas | 27.246.719        | 1.853.308        | (20.000)        | 29.080.027        |
| Deterioro Participación                      | (5.275.884)       | (2.352.252)      | -               | (7.628.136)       |
| <b>Valor neto contable</b>                   | <b>21.970.835</b> | <b>(498.944)</b> | <b>(20.000)</b> | <b>21.451.891</b> |

| Movimiento 2019                              | 01.01.2019        | Altas/             | Salidas/           | 31.12.2019        |
|--|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
|  |                   | Dotaciones         | Reversiones        |                   |
| Inversiones en empresas de grupo y asociadas | 29.214.464        | 2.095.000          | (4.062.745)        | 27.246.719        |
| Deterioro Participación                      | -                 | (5.275.884)        | -                  | (5.275.884)       |
| <b>Valor neto contable</b>                   | <b>29.214.464</b> | <b>(3.180.884)</b> | <b>(4.062.745)</b> | <b>21.970.835</b> |

#### a) Empresas del Grupo

A 31 de diciembre de 2020 la Sociedad participa en las siguientes empresas del grupo:

| Empresas del Grupo                                | Participación Directa | Actividad  |
|---|-----------------------|--|
| Empresa Mixta de Tráfico de Gijón, S.A. (*) (**)  | 60%                   | Regulación aparcamientos mediante expendedores y retirada vehículos.   |
| Servicios de Colaboración Integral, S.L. (*) (**) | 100%                  | Gestión tributaria y catastral, inspección, recaudación y de multas al servicio de la Administración Pública.  |
| Estrategias de Movilidad Urbana, S.A. de C.V. (*) | 99,99%                | Servicios relacionados con la instalación, operación, administración, limpieza y mantenimiento de estacionamientos para vehículos, sea en la vía pública o en inmuebles particulares. Sociedad constituida en Méjico.  |
| Elparking Internet, S.L. (*)                      | 100%                  | Comercio al por mayor por correo o catálogo. Gestión y administración de la propiedad inmobiliaria. Y la fabricación de componentes electrónicos y circuitos integrados.   |
| EYSA USA Holding INC (*)                          | 100%                  | Tenedora de participaciones de sociedades en Estados Unidos de América a través de las cuales se desarrolla la actividad de la Sociedad en dicho país.   |
| EYSA Panamá, S.A. (*)                             | 80%                   | Servicio de alquiler de estacionamiento, construcción de proyectos de servicios públicos y administración de parquímetros. Sociedad constituida en Panamá.   |
| Estacionamientos y Servicios EYSA S.A.S. (*)      | 100%                  | La organización, gestión y recaudación de tributos, la prestación de servicios propios de la actividad de ingeniería y consultoría, la ejecución de obras tanto públicas como privadas y sistemas de control de estacionamiento de vehículos, entre otras. Sociedad constituida en Colombia. |
| EYSA France, S.A.S. (*) (***)                     | 100%                  | Organización y gestión de aparcamientos principalmente públicos, así como la gestión de sanciones en la ciudad de París y otras ciudades de Francia. Colaboración con la Administración Pública  |

## ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

### MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020

(Expresada en Euros)

| <u>Empresas del Grupo</u>                            | <u>Participación Directa</u> | <u>Actividad</u>  |
|--|------------------------------|---|
|  |                              | en la gestión de ingresos y gastos y servicios de asistencia técnica.   |
| TASPAN GROUP, S.L. (*)                               | 85%                          | El desarrollo, gestión, implantación y comercialización de todo tipo de servicios y/o productos relacionados directamente con la movilidad y transporte de personas, mercancías, y/o vehículos, y todo tipo de servicios de proximidad y localización. Así como los servicios relacionados con las tecnologías de la información e informática. |
| Estacionamientos y Servicios, SA de Brasil           | 100%                         | Servicio de alquiler de estacionamiento, construcción de proyectos de servicios públicos y administración de parquímetros. Sociedad constituida en Brasil.  |
| Bicicuenca S.A.                                      | 90%                          | Gestión de un sistema de renta de Bicicletas públicas, incluyendo la administración, operación, renta, reposición, recaudación de valores, mantenimiento, gestión publicitaria y demás actividades relacionadas con el negocio en Ecuador.  |
| Sustainable Intelligent Transportation Systems, S.L. | 100%                         | Dedicada a la creación de herramientas informáticas para la gestión del tráfico   |
| Cit Autopista 8, S.L.                                | 80%                          | Servicio de conservación, mantenimiento y explotación del centro integral de transporte "CIT" de Astigarraga y de Oiartzun.   |
| Eysa estacionaments i serveis, S.L.                  | 75%                          | Gestión y explotación de aparcamientos, suministro, instalación y mantenimientos de máquinas expendedoras de tiques de parquímetros, así como señalización y sistemas de protección de tránsito.  |

(\*) Sociedades dependientes existentes a 31 de diciembre de 2019.

(\*\*) Auditadas por PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L.

(\*\*\*) Sociedad liquidada durante el ejercicio 2020

Asimismo, la Sociedad abrió en el 2019 una sucursal en Brasil y, adicionalmente, mantiene sucursales desde el 2017 en Ecuador y Panamá que sigue manteniendo.

#### Empresa Mixta de Tráfico de Gijón, S.A.

Participación del 60% en la sociedad Empresa Mixta de Tráfico de Gijón, S. A., por un importe de 168.251 euros (2019: 168.251 euros), constituida en el ejercicio 1996 por ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. y el Ayuntamiento de Gijón. Esta sociedad tiene adjudicados los contratos de Grúa y O.R.A. de esa ciudad y el aparcamiento de Peritos. Está domiciliada en Polígono Promosa, Calle W-6, nº. 23, de Gijón, Asturias, y sus valores patrimoniales, conforme a sus Cuentas anuales auditadas a 31 de diciembre de 2020 y 2019, en euros, son:

| <u>EMTG</u>                                   | <u>2020</u>      | <u>2019</u>      |
|---|------------------|------------------|
| Capital Social                                | 279.962          | 279.962          |
| Reservas                                      | 1.254.887        | 1.149.379        |
| Resultados negativos de ejercicios anteriores | (184.134)        | (184.134)        |
| Resultado ejercicio                           | (322.570)        | 105.508          |
| <b>Total</b>                                  | <b>1.028.145</b> | <b>1.350.715</b> |

#### Servicios de Colaboración Integral, S.L. ("SCI")

Participación del 100% en la sociedad Servicios de Colaboración Integral, S.L. adquirida en el ejercicio 2014, por un importe de 11.700.096 euros (2019: 11.700.096 euros), constituida en el ejercicio 1992. Está domiciliada

## ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

### MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020 (Expresada en Euros)

en la calle Cristo nº1 de Bilbao (Vizcaya). Sus valores patrimoniales, conforme a sus Cuentas Anuales a 31 de diciembre de 2020 y 2019, en euros, son:

| <b>SCI</b>          | <b>2020</b>      | <b>2019</b>      |
|---------------------|------------------|------------------|
| Capital Social      | 1.617.110        | 1.617.110        |
| Reservas            | 999.802          | 999.802          |
| Resultado ejercicio | 487.564          | 637.557          |
| <b>Total</b>        | <b>3.104.476</b> | <b>3.254.469</b> |

Durante el ejercicio 2020 la Sociedad Servicio de Colaboración Integral, S.L. ha pagado dividendos a la Sociedad por importe de 637.557 euros.

#### Estrategias de Movilidad Urbana, S.A. de C.V. ("EMU")

Participación adquirida en 2014 del 99,9% de la sociedad Estrategias de Movilidad Urbana, S.A. de C.V. por un importe de 101.923 euros, constituida en el ejercicio 2013. El capital social se incrementa en el ejercicio 2017 en 628.401 euros y durante el 2019 en 177.558 euros. Está domiciliada en el Paseo de los Tamarindos nº 150 Edificio D Planta Baja – Bosques de las Lomas en el término municipal de Cuajimalpa de Morelos 05120 México, D.F. Sus valores patrimoniales, no auditados, a 31 de diciembre de 2020 y 2019, expresados en euros, son los siguientes:

| <b>EMU</b>                                    | <b>2020</b>    | <b>2019</b>    |
|---|----------------|----------------|
| Capital Social                                | 907.882        | 907.882        |
| Resultados negativos de ejercicios anteriores | (444.713)      | (379.429)      |
| Resultado ejercicio                           | (99.208)       | 5.921          |
| <b>Total</b>                                  | <b>363.961</b> | <b>534.374</b> |

El valor neto contable de esta participación a 2020 y 2019 asciende a 907.882 euros

#### Elparking Internet, S.L. ("EPI")

Participación adquirida en 2015 del 100% en la sociedad Elparking Internet S.L., por un importe de 1.520.750 euros, constituida en el ejercicio 2015. Esta participación se incrementó en el ejercicio 2016 en 487.868 euros, en 2017 en 2.000.000 euros y en 2018 en 415.048 euros. Está domiciliada en la calle Martín Perez nº 3 – 5º D 37005 Salamanca. Sus valores patrimoniales, no auditados, a 31 de diciembre de 2020 y 2019 expresados en euros, son los siguientes:

| <b>Elparking Internet, S.L.</b>               | <b>2020</b>        | <b>2019</b>      |
|---|--------------------|------------------|
| Capital Social                                | 10.000             | 10.000           |
| Resultados negativos de ejercicios anteriores | (3.520.687)        | (2.896.054)      |
| Aportaciones de Socios                        | 2.902.916          | 2.902.916        |
| Resultado ejercicio                           | (863.153)          | (624.633)        |
| <b>Total</b>                                  | <b>(1.470.924)</b> | <b>(607.771)</b> |

El valor neto contable de esta participación a 2020 y 2019 asciende a 4.423.666 euros.

#### EYSA USA Holding INC.

Participación del 100% en la sociedad EYSA USA Holding INC, constituida en el ejercicio 2017, por importe de 2.548.792 euros. Esta participación se incrementó en el ejercicio 2018 en 6.975.610 euros, ascendiendo el importe total de la participación a 9.524.402 euros a 31 de diciembre de 2018. Durante el ejercicio 2019 se han realizado incrementos en la participación por importes totales de 1.667.942 euros y se realizaron reintegros de la inversión en importes totales de 3.933.245 euros. Durante el año 2020 se han realizado aportaciones por importe de 369.037 euros. La participación al 31 de diciembre de 2020 en la sociedad es por un importe total de 7.628.136 euros. Está domiciliada en 7480 Bird Road Suite 540 Miami (Florida 33155 – Estados Unidos de América). Sus valores patrimoniales no auditados a 31 de diciembre de 2020 y 2019, expresados en euros, son los siguientes:

## ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

### MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020

(Expresada en Euros)

| <b>EYSA USA Holding INC</b>         | <b>2020</b>      | <b>2019</b>      |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Capital Social                      | 7.628.136        | 9.524.402        |
| Reservas                            | (99.573)         | (596.263)        |
| Resultados pendientes de aprobación | (14.454)         | (2.009.732)      |
| <b>Total</b>                        | <b>7.514.110</b> | <b>6.918.407</b> |

A 31 de diciembre de 2020 la Sociedad ha decidido deteriorar la totalidad de la participación que se mantiene de acuerdo con las previsiones de recuperabilidad de dicha inversión a fecha de formulación de estas cuentas anuales. Dicho deterioro acumulado a 31 de diciembre de 2020 es de 7.628.163 (2019: 5.275.884 euros).

#### EYSA Panamá, S.A.

Participación del 80% en la sociedad Eysa Panamá S.A., constituida en el ejercicio 2015, por importe de 1.830 euros. A 31 de diciembre de 2020 y 2019 mantiene dicho importe como Capital Social.

#### EYSA France, S.A.S.

Participación del 100% en la sociedad EYSA France, S.A.S., constituida en el ejercicio 2017, con un Capital Social de 150.000 euros divididos en 1.500 acciones de 100 euros cada una. Durante el ejercicio 2019 se ha realizado una disminución de patrimonio y reintegro de inversión por un importe total de 130.000 euros. Durante el ejercicio 2020 dicha sociedad fue liquidada en su totalidad. Se encontraba domiciliada en 22 rue Saint Augustin 75002 Paris (Francia).

#### TASPAN GROUP, S.L.

Participación del 85% en TASPAN GROUP constituida en el ejercicio 2013 y adquirida en el ejercicio 2018 por un importe de 2.013 miles de euros, realizando posteriormente una aportación de 499 miles de euros. Está domiciliada en la calle Villablanca, 85 de Madrid. Sus valores patrimoniales, conforme a las Cuentas Anuales no auditadas, al 31 de diciembre de 2020 y 2019, expresados en euros, son:

| <b>TASPAN GROUP, S.L.</b>                     | <b>2020</b>    | <b>2019</b>    |
|---|----------------|----------------|
| Capital Social                                | 291.958        | 291.958        |
| Reservas otras aportaciones                   | 449.032        | 449.032        |
| Resultados negativos de ejercicios anteriores | 1.055          | (1.819)        |
| Resultado ejercicio                           | 9.750          | 2.874          |
| <b>Total</b>                                  | <b>751.795</b> | <b>742.045</b> |

Existe un precio condicionado que se devenga en caso de existir una plusvalía derivada de una transacción posterior de la participación o desinversión, ya sea directa, indirecta, total o parcial. El precio condicionado se determina en función del momento en que se produzca la desinversión, a que exista una plusvalía, determinada por la inversión efectuada y que se efectúe y el retorno efectivamente percibido, así como de la obtención de una rentabilidad determinada. En atención a que los parámetros a tener en cuenta son variables y no predecibles a la fecha de formulación de estas cuentas anuales y que la desinversión podrá producirse o no, no es posible efectuar una valoración monetaria fija de forma fiable.

Asimismo, ha sido otorgada una opción de venta a los socios que mantienen el 15% del capital de Taspan Group, S.L. que podría implicar la obligación de adquirir dicha participación por un importe de 450 mil euros.

#### Estacionamientos y Servicios, SA de Brasil

Participación del 100% en Estacionamientos y Servicios, SA de Brasil constituida en el ejercicio 2019, por un importe de 250.000 euros, Está domiciliada en la ciudad de Sao Paulo. Sus valores patrimoniales, conforme a las Cuentas Anuales no auditadas al 31 de diciembre de 2020 y 2019 en euros es:

| <b>Estacionamientos y Servicios, SA de Brasil</b> | <b>2020</b>    | <b>2019</b>    |
|---|----------------|----------------|
| Capital Social                                    | 250.426        | 250.426        |
| Reservas otras aportaciones                       | (91.491)       | (24.884)       |
| Resultado ejercicio                               | (20.562)       | (2.831)        |
| <b>Total</b>                                      | <b>138.373</b> | <b>222.711</b> |

## ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

### MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020

(Expresada en Euros)

#### Sustainable Intelligent Transportation Systems, S.L.

Con fecha 24 de julio de 2020, Estacionamientos y Servicios, S.A. adquirió el 100% del capital social de Sustainable Intelligent Transportation Systems, S.L. sociedad domiciliada en Madrid, España, entidad dedicada principalmente a la creación de herramientas informáticas para la gestión de tráfico. El importe de la compra al 31 de diciembre de 2020 ha ascendido a 850 miles de euros.

Sus valores patrimoniales, conforme a las Cuentas Anuales no auditadas al 31 de diciembre de 2020 y 2019 son:

| <b>Sustainable Intelligent Transportation Systems, S.L.</b> | <b>2020</b>    | <b>2019</b>    |
|---|----------------|----------------|
| Capital Social  | 104.000        | 104.000        |
| Reservas otras aportaciones                                 | 171.061        | 56.704         |
| Resultado ejercicio   | 89.996         | 114.357        |
| <b>Total</b>  | <b>365.057</b> | <b>275.061</b> |

Existe un precio condicionado que se devenga en caso de que la Sociedad o la unidad de negocio del Grupo del comprador o parte de la misma a la que el Comprador hubiera asignado el perímetro del negocio haya cumplido en al menos un 60% todos y cada uno de los parámetros financieros previstos en el plan de negocio incluido en el contrato de compra venta y si en el segundo aniversario de la fecha del contrato los dos antiguos socios vendedores continúen prestando sus servicios a la Sociedad o a cualquier otra entidad de su Grupo, en virtud de cualquier relación laboral o mercantil, este importe podría llegar a ser de hasta 200 miles de euros.

Adicionalmente los vendedores tendrán derecho a un precio adicional por la venta de sus participaciones sociales (el "Earn-Out"), siempre que, en el cuarto ejercicio social cerrado tras la fecha del contrato (esto es, a 31 de diciembre de 2024), la Sociedad o la entidad que corresponda, esto es el perímetro del negocio, haya cumplido en, al menos un 60% el parámetro de EBITDA previstos en el plan de negocio incluido en el contrato de compraventa.

En atención a que los parámetros a tener en cuenta son variables y no predecibles a la fecha, y que la desinversión podrá producirse o no, no es posible efectuar una valoración monetaria fija.

#### Bicicuenca, S.A.

Participación del 90% en Bicicuenca, SA constituida en el ejercicio 2019, domiciliada en la ciudad de Cuenca en la Republica del Ecuador. Durante el ejercicio 2020 Estacionamientos y Servicios, S.A. realiza una aportación de 584.020 euros. Sus valores patrimoniales, conforme a las Cuentas Anuales no auditadas al 31 de diciembre de 2020 y 2019 en euros es:

| <b>Bicicuenca, S.A.</b>     | <b>2020</b>    | <b>2019</b>      |
|-----------------------------|----------------|------------------|
| Capital Social              | 650.273        | 890              |
| Reservas otras aportaciones | (141.031)      | 723              |
| Resultado ejercicio         | (255.179)      | (172.887)        |
| <b>Total</b>                | <b>254.062</b> | <b>(171.274)</b> |

#### Cit Autopista 8, S.L.

Participación del 80% en Cit Autopista 8, S.L. constituida en el ejercicio 2020, domiciliada en Donostia, España, por importe de 48.000 euros. Sus valores patrimoniales, conforme a las Cuentas Anuales no auditadas al 31 de diciembre de 2020 en euros son:

| <b>Cit Autopista 8, S.L.</b> | <b>2020</b>   |
|------------------------------|---------------|
| Capital Social               | 60.000        |
| Reservas otras aportaciones  | -             |
| Resultado ejercicio          | -             |
| <b>Total</b>                 | <b>60.000</b> |

## ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

### MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020

(Expresada en Euros)

#### Eysa estacionaments i serveis, S.L.

Participación del 75% en Eysa estacionaments i serveis, S.L. constituida en el ejercicio 2020, domiciliada en Andorra, por importe de 2.250 euros. Sus valores patrimoniales, conforme a las Cuentas Anuales no auditadas al 31 de diciembre de 2020 en euros son:

| <b>Eysa estacionaments i serveis, S.L.</b> | <b>2020</b>  |
|--|--------------|
| Capital Social                             | 3.000        |
| Reservas otras aportaciones                | -            |
| Resultado ejercicio                        | (1.818)      |
| <b>Total</b>                               | <b>1.182</b> |

#### 10 Clientes por ventas y prestaciones de servicios

| <b>Clientes por ventas y prestación servicios</b> | <b>2020</b>       | <b>2019</b>       |
|---|-------------------|-------------------|
| Clientes por ventas y prestación de servicios     | 8.309.671         | 8.896.324         |
| Clientes, facturas pendientes de emitir           | 1.840.447         | 1.736.996         |
| Clientes dudoso cobro                             | 1.030.506         | 1.034.605         |
| Deterioro insolvencias de tráfico                 | (1.042.727)       | (1.051.866)       |
|   | <b>10.137.897</b> | <b>10.616.059</b> |

El saldo de "Clientes por ventas y prestación de servicios" corresponde a la facturación por contratos aceptados por los clientes y pendientes de cobro al cierre del ejercicio. No existe a 31 de diciembre de 2020 y 2019 riesgo de concentración de clientes. Los importes a cobrar por operaciones comerciales son en su práctica totalidad con administraciones públicas, principalmente corporaciones locales. No existe deuda vencida que tras el análisis de la Sociedad requiera importes a provisionar adicionales a los actualmente registrados.

El saldo de "Clientes, facturas pendientes de emitir" corresponde a la diferencia entre la producción reconocida por la Sociedad para cada contrato y las facturaciones realizadas a los clientes. Dadas las características de los contratos por el servicio O.R.A., que permiten autoliquidar el importe de las facturas emitidas de la recaudación efectuada a entregar al cliente, parte de los saldos se autoliquidarán con la recaudación recogida en "Otros Pasivos Financieros" a corto plazo del pasivo del balance adjunto, concretamente como Fianzas y depósitos recibidos a corto plazo, que a 31 de diciembre de 2020 presenta un saldo de 7.224 miles de euros (7.931 miles de euros a 31 de diciembre de 2019) (Nota 8.8).

El movimiento de la provisión de insolvencias de las cuentas a cobrar (de clientes por ventas y prestación de servicios y deudores varios) es el siguiente:

|  | <b>2020</b>        | <b>2019</b>        |
|--|--------------------|--------------------|
| Saldo Inicial  | <b>(1.051.866)</b> | <b>(1.556.479)</b> |
| Provisión por deterioro de valor de cuentas a cobrar | (125.771)          | (192.353)          |
| Cuentas a cobrar dadas de baja por incobrables       | 134.910            | 696.966            |
| Saldo Final  | <b>(1.042.727)</b> | <b>(1.051.866)</b> |

#### 11 Deudores Varios

La composición de este capítulo del balance de situación adjunto es el siguiente:

| <b>Deudores varios</b> | <b>2020</b>      | <b>2019</b>      |
|------------------------|------------------|------------------|
| Deudores varios        | 2.396.605        | 1.070.038        |
| <b>Total</b>           | <b>2.396.605</b> | <b>1.070.038</b> |

El saldo se corresponde principalmente con saldos a cobrar a las UTE's en las que Estacionamientos y Servicios, S.A. tiene participación (Nota 1).

## ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

### MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020 (Expresada en Euros)

#### 12 Efectivos y otros activos líquidos equivalentes

El saldo de tesorería corresponde al disponible en cuenta corriente al 31 de diciembre de 2020 y 2019. No existe tesorería restringida al 31 de diciembre de 2020 y 2019.

#### 13 Patrimonio neto

##### 13.1 Capital Social

El Capital Social a 31 de diciembre de 2020 y 2019 está representado por veintisiete millones mil seiscientos veintiséis (27.001.626) acciones nominativas de un (1) euro de valor nominal cada una de ellas, numeradas correlativamente del nº 1 al 27.001.626, ambos inclusive. Dichas acciones se encuentran totalmente suscritas y desembolsadas. No existen restricciones para la libre transmisibilidad de las mismas. Desde el 19 de junio de 2015, la Sociedad pertenece al 100% al Grupo Cartera Sercoma, S.L., a través de Tamsi Spain, S.L. (Nota 1).

##### 13.2 Reservas

|                              | 2020              | 2019              |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Legal y estatutarias:</b> |                   |                   |
| - Reserva legal              | 5.478.944         | 5.478.944         |
| <b>Otras reservas:</b>       |                   |                   |
| - Otras Reservas             | 19.956.560        | 19.956.560        |
|                              | <b>25.435.504</b> | <b>25.435.504</b> |

###### a) Reserva Legal

La reserva legal se encuentra dotada por el importe legalmente exigido de conformidad con el artículo 274 de la Ley de Sociedades de Capital, que establece que, en todo caso, una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio se destinará a ésta hasta que alcance, al menos, el 20% del capital social y podrá utilizarse para aumentar el capital en la parte de su saldo que exceda del 10% del capital ya aumentado.

Salvo para la finalidad mencionada anteriormente, y mientras no supere el 20% del capital social, esta reserva sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.

###### b) Otras reservas

Estas reservas son de libre disposición.

##### 13.3 Resultado del ejercicio

La propuesta de distribución del resultado del ejercicio formulada por el Consejo de Administración de la Sociedad y que se someterá a la aprobación de la Junta General de Accionistas, así como la acordada para el ejercicio anterior, es la siguiente:

|   | 2020               | 2019               |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>Base de reparto</b>                        |                    |                    |
| Pérdidas y ganancias                          | (3.623.980)        | (1.999.261)        |
|   | <b>(3.623.980)</b> | <b>(1.999.261)</b> |
| <b>Aplicación</b>                             |                    |                    |
| Resultados negativos de ejercicios anteriores | (3.623.980)        | (1.999.261)        |
|   | <b>(3.623.980)</b> | <b>(1.999.261)</b> |

## ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

### MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020

(Expresada en Euros)

#### 14 Subvenciones

A 31 de diciembre de 2020 y 2019 el epígrafe recoge una subvención concedida por la Administración Pública para el proyecto Parkxplorer.

#### 15 Provisiones a largo plazo

El movimiento en los ejercicios 2020 y 2019 en el epígrafe "Provisiones para riesgos y gastos" ha sido el siguiente:

| <b>Provisiones largo plazo</b> | <b>2020</b>      | <b>2019</b>      |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Saldo inicial</b>           | <b>1.451.998</b> | <b>1.385.958</b> |
| Dotación                       | 48.553           | 48.553           |
| Aplicaciones / Reversiones     | (83)             | 17.487           |
| <b>Saldo final</b>             | <b>1.500.468</b> | <b>1.451.998</b> |

Este epígrafe recoge los importes estimados por la Sociedad como necesarios para hacer frente a responsabilidades probables o ciertas, nacidas de litigios y reclamaciones, en función de las estimaciones de la Dirección en cuanto a su concreción. Dada las características de los riesgos incluidos, no es posible determinar un calendario razonable de la fecha de pago.

#### 16 Débitos y partidas a pagar

| <b>Deudas, acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b> | <b>2020</b>        | <b>2019</b>       |
|---|--------------------|-------------------|
| <b>Largo plazo</b>  |                    |                   |
| Obligaciones y otros valores negociables 16 a)                | -                  | 67.962.694        |
| Deudas con entidades de crédito 16 b)                         | 6.304.492          | 1.420.000         |
| Acreedores arrendamiento financiero                           | 1.505.765          | 2.675.160         |
| Otros pasivos financieros 16 c)                               | 7.793.433          | 8.765.316         |
| Deudas con empresas del grupo y asociadas (nota 21)           | 2.580.659          | 51.684            |
|   | <b>18.184.349</b>  | <b>80.874.854</b> |
| <b>Corto plazo</b>  |                    |                   |
| Obligaciones y otros valores negociables 16 a)                | 70.517.487         | 2.045.714         |
| Acreedores arrendamiento financiero                           | 925.819            | 1.883.465         |
| Deudas con entidades de crédito 16 b)                         | 2.615.551          | 2.840.043         |
| Otros pasivos financieros 16 c)                               | 15.887.114         | 13.475.413        |
| Deudas con empresas del grupo y asociadas (nota 21)           | 796.612            | 2.707.157         |
| Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar                | 15.137.880         | 12.164.434        |
|   | <b>105.880.463</b> | <b>35.116.226</b> |

##### a) Obligaciones y otros valores negociables

El 23 de julio de 2014, la sociedad del Estacionamientos y Servicios, S.A. emitió 750 bonos no convertibles con un tipo de interés del 6,875% y un valor nominal unitario de 100.000 euros, ascendiendo el valor nominal total a 75.000 miles de euros. El plazo de vencimiento de los bonos es de 7 años desde su fecha de emisión. El pasivo está registrado por su coste amortizado según el método del tipo de interés efectivo. El bono cotiza en el Mercado Alternativo de Renta Fija (MARF). El 17 de junio de 2016 la sociedad compró parte del bono por un nominal de 6.300 miles de euros (63 bonos con un valor nominal de 100.000 euros).

## ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

### MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020

(Expresada en Euros)

Los intereses devengados a cierre del ejercicio ascienden a 5.232 miles de euros (5.196 miles de euros en 2019) (Nota 20), estando pendientes de pago a cierre del ejercicio 2020 2.088 miles de euros (2.046 miles de euros en 2019).

El folleto de emisión de bonos por Estacionamientos y Servicios, S.A. detallado en el párrafo anterior incluye una serie de covenants de obligado cumplimiento por la sociedad.

Estos ratios son calculados por la sociedad según la cláusula VIII.4 del folleto de emisión y cuya preparación y contenido es responsabilidad de la Dirección de Estacionamientos y Servicios, S.A. en la forma y los plazos establecidos.

Los covenants a los que hace referencia son "Indebtedness Ratio", "Fixed Charge Ratio", "Parking Retention Ratio".

| Ratio                          | Significado                                    | Límite requerido.     |
|--------------------------------|--|-----------------------|
| <i>Indebtedness Ratio</i>      | Deuda Neta / EBITDA                            | <i>Inferior a 4</i>   |
| <i>Fixed Charge Ratio</i>      | EBITDA / Cargas Financieras                    | <i>Superior a 1,5</i> |
| <i>Parking Retention Ratio</i> | Nº de plazas a la fecha / Nº inicial de plazas | <i>Superior a 80%</i> |

A la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales, y de acuerdo a las comprobaciones realizadas por los Administradores, no se han identificado incumplimientos para ninguno de los ratios anteriormente definidos.

#### b) Deudas con entidades de crédito:

El resumen de los préstamos y las pólizas de crédito 2020 y 2019 es el siguiente:

| <b>Deudas con Entidades de Crédito</b>         | <b>2020</b> | <b>2019</b> |
|--|-------------|-------------|
| Préstamos con entidades de crédito largo plazo | 6.304.492   | 1.420.000   |
| Préstamos con entidades de crédito corto plazo | 2.615.551   | 2.840.043   |

El 16 de junio de 2016 se ha firmado un préstamo con vencimiento en 2021 con el Banco Santander por un importe de 7.100 miles de euros y que devenga un tipo de interés nominal del 2,70%. Al 31 de diciembre de 2020 se encuentran pendientes de pago 1.420 miles de euros, de los cuales de acuerdo al calendario de amortización se pagaran en el año 2021 (Al 31 de diciembre de 2019 se encuentran pendientes de pago 4.260 miles de euros, de los cuales han sido pagados 2.840 en el año 2020 y 1.420 serán pagados el año 2021). Los intereses devengados durante el año 2020 han ascendido a 96 miles de euros (178 miles de euros en 2019).

El 17 de abril de 2020 se ha firmado un préstamo con vencimiento en 2025 con el Banco Santander por un importe de 7.500 miles de euros y que devenga un tipo de interés nominal del 2,65%. Al 31 de diciembre de 2020 se encuentran pendientes de pago 7.500 miles de euros, de los cuales de acuerdo al calendario de amortización se pagaran 1.196 miles de euros en el año 2021 y el restante del calendario de pago se indica en la nota 8. Los intereses devengados y pagados durante el año 2020 han ascendido a 132 miles de euros.

La Sociedad no ha presentado impago de las obligaciones con las entidades bancarias y los Administradores consideran que la Sociedad tiene capacidad de cumplir puntualmente con todas las obligaciones contractuales derivadas de los préstamos.

| <b>Resumen pólizas de crédito</b>             | <b>2020</b> | <b>2019</b> |
|---|-------------|-------------|
| Concedido (con vencimiento superior a un año) | 5.000.000   | 3.200.000   |
| Dispuesto                                     | -           | -           |
| Disponibile                                   | 5.000.000   | 3.200.000   |

El 16 de junio de 2016 se firmó una póliza de crédito por importe total de 2.000 miles de euros devengando un tipo de interés anual nominal de 1,5%. Dicha póliza finalizó en diciembre de 2020. El 9 de diciembre del 2020 se formaliza una nueva póliza de crédito con la misma institución bancaria por un importe de 2.000 miles de euros con la misma tasa de interés de 2,2%. A 31 de diciembre de 2020 y 2019 no se han dispuesto dichas pólizas de crédito.

## ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

### MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020

(Expresada en Euros)

El 28 de febrero de 2019 se ha firmado una póliza de crédito por importe total de 1.200 miles de euros devengando un tipo de interés anual nominal de 1,35%. El 19 de febrero de 2020 se ha formalizado la ampliación del límite a un total de 1.500 miles de euros a un tipo de interés anual nominal de 1,35%. A 31 de diciembre de 2020 y 2019 no se ha dispuesto dicha póliza de crédito.

El 20 de abril de 2020 se ha firmado una póliza de crédito por importe total de 1.500 miles de euros devengando un tipo de interés anual nominal de 2,6%. A 31 de diciembre de 2020 no se ha dispuesto dicha póliza de crédito.

La UTE OTA Bilbao el 29 de diciembre de 2016 firmó dos pólizas de crédito. La primera de ellas por un importe integrado en la sociedad de 700 miles de euros, devengando un tipo de interés anual nominal del 1,65%, y la segunda de ellas por un importe integrado de 700 miles euros, devengando un tipo de interés anual nominal del 1,75%. Dichas pólizas han sido canceladas en su totalidad durante el ejercicio 2019 por lo que no hay saldo dispuesto a 31 de diciembre de 2020 y 2019.

#### c) Otros pasivos financieros

Otros pasivos financieros a largo plazo recoge principalmente los pasivos relativos a importes futuros a pagar en concepto de cánones derivados de acuerdos de concesión de parkings por importe de 6.653 miles de euros (Nota 5) (2019: 7.624 miles de euros). Adicionalmente, también recoge 818 miles de euros (2019: 962 miles de euros) del crédito concedido por el CDTI (Centro para el Desarrollo Tecnológico Industrial) para el proyecto denominado Parkxplorer que está desarrollando la Sociedad.

Otros pasivos financieros a corto plazo incluyen saldos relativos a acreedores y proveedores y pasivos de personal por importe de 12.406 miles de euros (2019: 9.568 miles de euros), así como los depósitos recibidos a corto plazo relativos a la recaudación realizada pendiente de pago a los Ayuntamientos por importe de 7.224 miles de euros en 2020 (2019: 7.931 miles de euros), 1.767 miles de euros (2019: 1.455 miles de euros) en concepto de deudas con proveedores de inmovilizado por la construcción de aparcamientos y los importes a pagar por cánones relativos a acuerdos de concesión y prestamos con terceros por un importe de 4.467 miles de euros. Adicionalmente, al 31 de diciembre de 2020 en este epígrafe se encuentran reconocidos 2.429 miles de euros correspondiente a cobros recibidos de facturas bajo la modalidad de factoring sin recurso, dichos importes han sido satisfechos a las correspondientes entidades financieras durante los primeros meses del año 2021. (a 31 de diciembre de 2019 1.060 miles de euros).

#### d) Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

El detalle de los pagos por operaciones comerciales realizadas durante el ejercicio y pendientes de pago al cierre del balance en relación con los plazos máximos legales previsto en la Ley 15/2010, modificada por la ley 11/2013 es el siguiente:

|   | 2020            | 2019            |
|---|-----------------|-----------------|
|   | Días            | Días            |
| Periodo medio de pago a proveedores     | 41              | 39              |
| Ratio de operaciones pagadas            | 40              | 37              |
| Ratio de operaciones pendientes de pago | 42              | 64              |
|   | Importe (euros) | Importe (euros) |
| Total pagos realizados                  | 12.312.377      | 12.956.110      |
| Total pagos pendientes                  | 1.069.549       | 1.051.199       |

#### 17 Existencias

| Existencias            | 2020    | 2019    |
|------------------------|---------|---------|
| Comerciales            | 81.191  | 81.182  |
| Materias primas        | -       | 111.041 |
| Anticipo a proveedores | 52.640  | 35.479  |
| Total                  | 133.831 | 227.702 |

## ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

### MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020 (Expresada en Euros)

#### 18 Administraciones Públicas y Situación Fiscal

El detalle de las cuentas relacionadas con las Administraciones Públicas, al 31 de diciembre de 2020 y 2019 era el siguiente:

| <b>Administraciones Públicas</b>         | <b>2020</b>    | <b>2019</b>      |
|--|----------------|------------------|
| H.P. IVA soportado                       | 174.213        | 81.195           |
| Oranismo Seguridad Social Deudora        | -              | 998              |
| H.P. Otros conceptos                     | 6.617          | 5.883            |
| <b>Administraciones Públicas Deudora</b> | <b>180.830</b> | <b>88.076</b>    |
| <b>Activos por impuesto diferido</b>     | <b>930.524</b> | <b>1.018.964</b> |

| <b>Administraciones Públicas</b>           | <b>2020</b>        | <b>2019</b>        |
|--|--------------------|--------------------|
| Retenc. a cuenta del IRPF                  | (25.528)           | (630.368)          |
| Impuesto sobre el Valor Añadido            | (1.500.730)        | (1.003.562)        |
| H.P. acreedor por otros conceptos          | -                  | -                  |
| Oranismo Seguridad Social acreedora        | (924.998)          | (728.575)          |
| Ayuntamientos acreedores por IAE e IBI     | (279.742)          | (234.074)          |
| <b>Administraciones Públicas Acreedora</b> | <b>(2.730.998)</b> | <b>(2.596.579)</b> |
| <b>Pasivos por Impuesto Diferido</b>       | <b>(1.651.238)</b> | <b>(2.080.239)</b> |

#### a) Conciliación del resultado contable y la base imponible fiscal

A 31 de diciembre de 2020, la conciliación del resultado contable con la base imponible fue la siguiente:

| 2020                                  | Cuenta de pérdidas y ganancias |                  |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------------|
|                                       | Aumentos                       | Disminuciones    |
| Resultado contable antes de impuestos |                                | (3.357.873)      |
| Diferencias permanentes               | 4.551.491                      | 4.551.491        |
| Diferencias temporales                | 5.828.305                      | (4.508.579)      |
| <b>Base imponible fiscal</b>          |                                | <b>2.513.345</b> |

El gasto por Impuesto de Sociedades a 31 de diciembre de 2020 y 2019 se compone de:

|  | <b>2020</b>      | <b>2019</b>        |
|--|------------------|--------------------|
| Gasto por importe corriente                      | (597.629)        | (520.159)          |
| Gasto por impuesto diferido                      | 31.522           | (713.525)          |
| Regularización de gasto del ejercicio precedente | -                | (389.992)          |
| <b>Total gasto por Impuesto de Sociedades</b>    | <b>(266.107)</b> | <b>(1.623.676)</b> |

## ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

### MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020

(Expresada en Euros)

El Impuesto de Sociedades corriente resulta de aplicar un tipo impositivo del 25% sobre la base imponible. Las deducciones a la cuota aplicadas en el ejercicio 2020 han ascendido a 30.707 de euros y las retenciones a cuenta a 6.162 euros.

El importe a pagar a la matriz del grupo fiscal asciende a 591.467 euros deducido ya los pagos a cuentas realizados durante el ejercicio anticipados por la Sociedad (2019: 414.636 de euros) (Nota 21.b).

El movimiento durante el ejercicio en los activos y pasivos por impuestos diferidos, sin tener en cuenta la compensación de saldos, ha sido como sigue:

|                                   | Miles de Euros  |   |         |
|-----------------------------------|---|---|---------|
| Pasivos por impuestos diferidos   | Diferencias temporales en elementos en arrendamientos financieros y otros | B.i. de UTE's que imputan resultados en ejercicio siguiente | Total   |
| Saldo a 31 de diciembre de 2018   | (127)   | (1.120)   | (1.247) |
| Cargo (abono) a cuenta de p. y g. | (75)  | (758)   | (833)   |
| Saldo a 31 de diciembre de 2019   | (202)   | (1.878)   | (2.080) |
| Cargo (abono) a cuenta de p. y g. | 34  | 395   | 429     |
| Saldo a 31 de diciembre de 2020   | (168)   | (1.483)   | (1.651) |

|                                   | Miles de Euros                         |                              |       |
|-----------------------------------|--|------------------------------|-------|
| Activos por impuestos diferidos   | Provisiones dudoso cobro ayuntamientos | Otros Ajustes amortizaciones | Total |
| Saldo a 31 de diciembre de 2018   | 341                                    | 834                          | 1.175 |
| Cargo (abono) a cuenta de p. y g. | (95)                                   | (62)                         | (157) |
| Saldo a 31 de diciembre de 2019   | 246                                    | 772                          | 1.018 |
| Cargo (abono) a cuenta de p. y g. | -                                      | (87)                         | (87)  |
| Saldo a 31 de diciembre de 2020   | 246                                    | 685                          | 931   |

b) Bases imponible negativas y deducciones pendientes de aplicar

Al cierre del ejercicio la Sociedad no tiene bases imponibles negativas de ejercicios anteriores pendientes de compensar ni deducciones pendientes de aplicar.

c) Ejercicios pendientes de comprobación y actuaciones inspectoras

La Sociedad tiene abiertos a inspección por el Impuesto de Sociedades todos los ejercicios que legalmente no han prescrito y por el resto de impuestos los cuatro últimos años. Concretamente durante el mes de diciembre de 2020 se ha notificado inicio de actuaciones inspectoras en relación con el Impuesto sobre Sociedades de los ejercicios 2016 y 2017 del Grupo fiscal y en relación con el Impuesto sobre el Valor Añadido correspondiente a los periodos Oct 2016 a Dic 2017. Dicha inspección se encuentra en una fase muy inicial. De los criterios que las autoridades fiscales pudieran adoptar en relación con los ejercicios abiertos a inspección podrían derivarse pasivos fiscales de carácter contingente susceptibles de cuantificación objetiva. No obstante, los administradores de la Sociedad estiman que los pasivos resultantes de esta situación no afectarían de forma significativa al patrimonio de la Sociedad.

d) Otra información fiscal

Estacionamientos y Servicios, S.A. tributó hasta el 29 de diciembre de 2011, en régimen de declaración consolidada dentro del Grupo Fomento de Construcciones y Contratas (Exp. 18/89), desde 1994.

La Junta General Extraordinaria de Socios de 29 de diciembre de 2011 del Accionista Único acordó optar por la tributación de Tamsi Spain, S.L. en el régimen especial de consolidación fiscal previsto en el Capítulo VII del Título VI de la Ley del Impuesto sobre Sociedades (RDL 4/2004 de 5 de marzo), mediante la formación de un grupo de consolidación fiscal con su sociedad dependiente Estacionamientos y Servicios, S.A. Este régimen de consolidación fiscal ha sido aplicado desde el 1 de enero de 2012 hasta el 31 de diciembre de 2015.

La Junta General Extraordinaria de Socios de 28 de diciembre 2015 de Cartera Sercoma, S.L. (Sociedad

## ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

### MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020 (Expresada en Euros)

dominante última de la Sociedad) acuerda optar por la tributación de ésta en el régimen especial de consolidación fiscal previsto en el Capítulo VII del Título VI de la Ley del Impuesto sobre Sociedades (Real Decreto Ley 4/2004 de 5 de marzo), mediante la formación de un grupo de consolidación fiscal nº 0409/16 con sus sociedades dependientes. Al 31 de diciembre de 2020 las sociedades que consolidan fiscalmente con Cartera Sercoma, S.L., que actúa como cabecera del grupo fiscal, son Estacionamientos y Servicios, S.A., Tamsi Spain, S.L., Servicios de Colaboración Integral, S.L., El Parking Internet, S.L., Taspan Group, S.L., Taksee Mobility S.L., Sapphire Executive S.L., Spartan Cab S.L. y Cit Autopista 8, S.L. esta última constituida e incluida en el año 2020

La Ley 16/2012, de 27 de diciembre, por la que se adoptan diversas medidas tributarias dirigidas a la consolidación de las finanzas públicas y al impulso de la actividad económica se establece la posibilidad de una actualización voluntaria de valores de determinados activos (inmovilizado material e inversiones inmobiliarias) en el balance de las empresas. A la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales no se ha tomado ninguna decisión de revalorización de ningún elemento de activo de la Sociedad.

#### 19 Garantías comprometidas con terceros y otros pasivos contingentes

Entre los compromisos de la Sociedad se incluyen los correspondientes a la responsabilidad normal de las empresas contratistas, por la ejecución y terminación de sus contratos.

En este sentido, a 31 de diciembre de 2020, la Sociedad tenía prestados avales ante terceros por importe de 24.442 miles de euros (26.026 miles de euros a 31 de diciembre de 2019), que en su mayor parte corresponden a avales prestados ante Organismos Públicos, para garantizar el buen fin de la ejecución de contratos. La Sociedad mantiene registradas provisiones para cubrir los riesgos derivados de los avales presentados en determinados litigios en los que interviene como parte demandada. Por este motivo, los pasivos resultantes no afectarían de forma significativa al patrimonio de la Sociedad.

#### 20 Ingresos y Gastos

##### a) Importe neto de la cifra de negocios

La distribución del importe neto de la cifra de negocios correspondiente a la actividad ordinaria de la Sociedad es como sigue:

| Por mercados geográficos |                   |                   |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Ejercicio                | 2020              | 2019              |
| Andalucía                | 6.401.080         | 7.405.652         |
| Aragón                   | 231.601           | 330.371           |
| Asturias                 | 1.717.885         | 2.211.343         |
| Baleares                 | 1.019.139         | 1.171.221         |
| Canarias                 | 207.538           | 253.274           |
| Cantabria                | 966.853           | 321.814           |
| Castilla-León            | 5.844.188         | 4.560.807         |
| Castilla La Mancha       | 4.347.291         | 3.520.412         |
| Cataluña                 | 8.740.939         | 11.123.296        |
| La Rioja                 | 1.273.522         | 1.035.075         |
| Madrid                   | 18.468.226        | 18.799.319        |
| Murcia                   | 1.131.685         | 3.521.183         |
| País Vasco               | 6.486.961         | 10.602.268        |
| Cdad. Valenciana         | 1.616.427         | 1.273.017         |
| Otros                    | 221.877           | 111.184           |
|                          | <b>56.221.542</b> | <b>68.693.906</b> |

## ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

### MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020 (Expresada en Euros)

#### Por Actividades

| Ejercicio                              | 2020              | 2019              |
|--|-------------------|-------------------|
| Estacionamiento regulado en superficie | 41.482.364        | 53.171.580        |
| Aparcamiento subterráneo               | 4.171.628         | 6.209.649         |
| Servicios retirada de vehículos        | 5.877.484         | 5.323.801         |
| Varios                                 | 4.690.066         | 3.988.876         |
|  | <b>56.221.542</b> | <b>68.693.906</b> |

#### b) Otros ingresos de explotación

Como ingresos accesorios se registran principalmente los derivados del apoyo a la gestión de las filiales 1.619 miles de euros (2019: 1.790 miles de euros) (Nota 21), determinados alquileres por 195 miles de euros (2019: 195 miles de euros) (Nota 21), los producidos por diversos siniestros y externos, así como servicios diversos por 4.693 miles de euros (2019: 2.657 miles de euros).

#### c) Personal

El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio y total a final del mismo distribuido por categorías fue el siguiente:

| Categoría Profesional                         | Nº Medio     |            |            |              |            |            |
|---|--------------|------------|------------|--------------|------------|------------|
|   | 2020         |            |            | 2019         |            |            |
|   | Total        | Eysa       | UTE's      | Total        | Eysa       | UTE's      |
| Directivos y titulados grado medio y superior | 77           | 66         | 11         | 73           | 63         | 10         |
| Administrativos y asimilados                  | 100          | 81         | 19         | 119          | 74         | 45         |
| Resto personal asalariado                     | 1.204        | 783        | 421        | 1.283        | 805        | 478        |
| <b>Categoría Profesional</b>                  | <b>1.381</b> | <b>930</b> | <b>451</b> | <b>1.475</b> | <b>942</b> | <b>533</b> |

#### A 31 de diciembre de 2020

| Categoría Profesional                         | Total Empleados |            |            | Total Hombre |            |            | Total Mujeres |            |            |
|---|-----------------|------------|------------|--------------|------------|------------|---------------|------------|------------|
|   | Total           | Eysa       | UTE's      | Total        | Eysa       | UTE's      | Total         | Eysa       | UTE's      |
| Directivos y titulados grado medio y superior | 77              | 66         | 11         | 62           | 53         | 9          | 15            | 13         | 2          |
| Administrativos y asimilados                  | 100             | 82         | 18         | 33           | 28         | 5          | 67            | 54         | 13         |
| Resto personal asalariado                     | 1.189           | 767        | 422        | 690          | 514        | 176        | 499           | 253        | 246        |
| <b>Total</b>                                  | <b>1.366</b>    | <b>915</b> | <b>451</b> | <b>785</b>   | <b>595</b> | <b>190</b> | <b>581</b>    | <b>320</b> | <b>261</b> |

#### A 31 de diciembre de 2019

| Categoría Profesional                         | Total empleados |            |            | Total Hombre |            |            | Total Mujeres |            |            |
|---|-----------------|------------|------------|--------------|------------|------------|---------------|------------|------------|
|   | Total           | Eysa       | UTE's      | Total        | Eysa       | UTE's      | Total         | Eysa       | UTE's      |
| Directivos y titulados grado medio y superior | 74              | 64         | 10         | 59           | 50         | 9          | 15            | 14         | 1          |
| Administrativos y asimilados                  | 119             | 76         | 43         | 48           | 24         | 24         | 71            | 52         | 19         |
| Resto personal asalariado                     | 1.150           | 746        | 404        | 647          | 498        | 149        | 503           | 248        | 255        |
| <b>Total</b>                                  | <b>1.343</b>    | <b>886</b> | <b>457</b> | <b>754</b>   | <b>572</b> | <b>182</b> | <b>589</b>    | <b>314</b> | <b>275</b> |

A 31 de diciembre de 2020, el número de empleados con discapacidad asciende a 50 personas (56 personas a 31 de diciembre de 2019).

## ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

### MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020

(Expresada en Euros)

El número de personas empleadas en el ejercicio 2020 y 2019 en las UTE's se ha tomado al 100%.

| <b>Cargas Sociales</b>                 | <b>2020</b>      | <b>2019</b>      |
|--|------------------|------------------|
| Seguridad Social a cargo de la empresa | 8.096.499        | 8.958.503        |
| Otros Gastos Sociales                  | 280.446          | 357.721          |
| <b>Total</b>                           | <b>8.376.945</b> | <b>9.316.224</b> |

Dentro del epígrafe "Sueldos, salarios y asimilados" figuran indemnizaciones por importe de 270 miles de euros (2019: 733 miles de euros).

#### d) Aprovisionamientos

El epígrafe de "Aprovisionamientos" de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2020 y 2019 tiene el siguiente desglose:

|   | <b>2020</b>      | <b>2019</b>      |
|---|------------------|------------------|
| Consumo de mercaderías                                  | 476              | (35.428)         |
| Consumo de materias primas y otras materias consumibles | 1.119.102        | 1.566.657        |
|   | <b>1.119.578</b> | <b>1.531.229</b> |

#### e) Servicios Exteriores

El epígrafe de "Servicios exteriores" de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2020 y 2019 tiene el siguiente desglose:

| <b>Servicios exteriores</b>            | <b>2020</b>       | <b>2019</b>       |
|--|-------------------|-------------------|
| Arrendamientos                         | 1.942.145         | 1.936.394         |
| Cánones                                | 1.543.127         | 1.493.209         |
| Reparación, Conservación y reposición  | 2.255.749         | 2.723.289         |
| Servicios Profesionales independientes | 1.889.017         | 1.384.360         |
| Primas de Seguros                      | 560.447           | 475.876           |
| Servicios bancarios y similares        | 438.074           | 418.476           |
| Publicidad y relaciones públicas       | 49.199            | 54.371            |
| Suministros                            | 480.268           | 451.290           |
| Otros Servicios                        | 7.460.341         | 6.827.749         |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>16.618.367</b> | <b>15.765.014</b> |

#### f) Resultados Financieros

Los importes más significativos registrados en el epígrafe de ingresos financieros ascienden a 1.469 miles de euros en 2020 (1.740 miles de euros en 2019) y corresponde a los intereses devengados por los préstamos descritos en la Nota 8 y 21. Así como en el ejercicio 2020 se ha recibido un cobro de unos intereses de mora por un importe total de 245 miles de euros (2019: 670 miles de euros)

En el año 2020 por el reparto de dividendos de la sociedad participada denominada Servicios de Colaboración integral por importe de 638 miles de euros.

Los gastos financieros por deudas con terceros se corresponden principalmente con los intereses del bono.

## ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

### MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020

(Expresada en Euros)

| <b>Gastos Financieros por deudas con Terceros</b> | <b>2020</b>      | <b>2019</b>      |
|---|------------------|------------------|
| Int. Deudas entidades de crédito                  | 238.315          | 179.441          |
| Leasing y Factoring                               | 151.683          | 339.519          |
| Obligaciones                                      | 5.232.204        | 5.196.317        |
| Otros   | 245.889          | 113.310          |
| Gastos financieros por actualización concesiones  | 280.863          | 187.592          |
| <b>Total</b>                                      | <b>6.148.954</b> | <b>6.016.179</b> |

#### 21 Operaciones y saldos con partes vinculadas

##### a) Operaciones con partes vinculadas

La sociedad forma parte del grupo CARTERA SERCOMA, S.L. (Nota 1). A continuación, se detallan las transacciones más significativas, surgidas a lo largo del ejercicio 2020 y 2019 con partes vinculadas:

|  | <b>2020</b>      | <b>2019</b>      |
|--|------------------|------------------|
| <b>Ingresos financieros:</b>                           |                  |                  |
| Tamsi Spain, S.L. (Nota 8)                             | 1.323.044        | 1.571.376        |
| Servicios de Colaboración Integral, S.L. (Nota 8)      | 113.775          | 142.512          |
| Estrategias de Movilidad Urbana, S.A. de C.V. (Nota 8) | -                | 21.134           |
| Elparking Internet, S.L. (Nota 8)                      | 23.542           | 5.301            |
| Taspan Group, S.I. (Nota 8)                            | 8.700            | -                |
|  | <b>1.469.061</b> | <b>1.740.323</b> |
| <b>Otros ingresos de explotación:</b>                  |                  |                  |
| Empresa Mixta de Tráfico de Gijón, S.A.                | 641.496          | 633.674          |
| Servicios de Colaboración Integral, S.L.               | 571.742          | 493.967          |
| Elparking Internet, S.L.                               | 227.043          | 407.258          |
| P3GM   | 265.721          | 398.727          |
| Taksee Mobility, S.L.                                  | 72.008           | 51.808           |
| Bicicuenta   | 21.807           | -                |
| Sustainable Intelligent Transportation Systems, S.L.   | 14.756           | -                |
|  | <b>1.814.573</b> | <b>1.985.434</b> |

En el año 2020 por el reparto de dividendos de la sociedad participada denominada SERVICIOS DE COLABORACIÓN INTEGRAL, S.L por importe de 638 miles de euros en.

El ingreso financiero generado en 2020, por importe de 1.469 miles de euros (2019: 1.740 miles de euros), pertenece a los créditos otorgados por la Sociedad a:

- TAMSÍ SPAIN, S.L. descrito en la Nota 8 por importe de 1.323 miles de euros (2019: 1.571 miles de euros).
- SERVICIOS DE COLABORACIÓN INTEGRAL, S.L. descrito en la Nota 8 por importe de 113 miles de euros (2019: 143 miles de euros).
- ESTRATEGIAS DE MOVILIDAD URBANA, S.A. de C.V., por importe de 21 miles de euros el cual ha sido cancelado en su totalidad al 31 de diciembre de 2019.
- ELPARKING INTERNET, S.L. descrito en la Nota 8 por importe de 23,5 miles de euros (2019: 5.3 miles de euros).

## ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

### MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020

(Expresada en Euros)

- TASPAN GROUP, S.L., descrito en la Nota 8, préstamo formalizado durante el año 2020 devengado unos intereses en el año de 8,7 miles de euros.

Los otros ingresos de explotación generados en 2020, por importe de 1.814 miles de euros (2019: 1.985 miles de euros), se desglosan en:

- EMPRESA MIXTA DE TRÁFICO DE GIJÓN, S.A. por importe de 195 miles de euros pertenecientes a alquileres y 446 miles de euros correspondientes a suplidos (2019: 195 miles de euros pertenecientes a alquileres y 439 miles de euros correspondientes a suplidos).
- SERVICIOS DE COLABORACIÓN INTEGRAL, S.L. por importe de 571 miles de euros en 2020 pertenecientes a suplidos y refacturación de costes (2019: 494 miles de euros).
- ELPARKING INTERNET, S.L., por importe de 227 miles de euros en 2020 correspondientes a suplidos, servicios prestados y refacturación de costes (2019: 407 miles de euros).
- P3GM, por importe de 265 miles de euros en concepto de suplidos y refacturación de costes (2019: 399 miles de euros).
- TAKSEE MOBILITY, S.L., por importe de 72 miles de euros en 2020 correspondientes a suplidos, servicios prestados y refacturación de costes (2019: 51 miles de euros).
- BICICUENCA por importe de 22 miles de euros en 2020 correspondientes a suplidos, servicios prestados y refacturación de costes.
- SUSTAINABLE INTELIGENT TRANSPORTATION SYSTEMS, S.L por importe de 15 miles de euros en 2020 correspondientes a suplidos, servicios prestados y refacturación de costes

Adicionalmente servicios prestados como ingresos ordinarios con la sociedad ELPARKING INTERNET, S.L., por importe de 602 miles de euros (2019: 211 miles de euros). Incluidos en importe de cifra de negocio.

|  | <b>2020</b>    | <b>2019</b>    |
|--|----------------|----------------|
| <b>Gastos financieros:</b>                           |                |                |
| Elparking Internet, S.L. (Nota 8)                    | 57.556         | 71.419         |
|  | <b>57.556</b>  | <b>71.419</b>  |
| <b>Otros gastos de explotación:</b>                  |                |                |
| Elparking Internet, S.L.                             | 381.112        | 386.124        |
| Estrategias de Movilidad Urbana, S.A. de C.V.        | -              | 62.500         |
| Taksee Mobility, S.L.                                | 5.299          | 6.097          |
| Servicios de Colaboración Integral, S.L.             | 85.200         | -              |
| Sustainable Intelligent Transportation Systems, S.L. | 125            | -              |
|  | <b>471.736</b> | <b>454.721</b> |

El gasto financiero es originado por el préstamo mantenido con la sociedad ELPARKING INTERNET, S.L., por 57,5 miles de euros Nota 8. (2019: 71,4 miles de euros)

Los otros gastos de explotación generados en 2020, por importe de 472 miles de euros (2019: 454 miles euros), se corresponden a servicios prestados por las sociedades a Estacionamientos y Servicios, S.A.

b) Saldos con partes vinculadas

El detalle de los saldos en balance con vinculadas es el siguiente:

## ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

### MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020

(Expresada en Euros)

|   | 2020              | 2019              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Saldos deudores con empresas del grupo y asociadas:</b>                        |                   |                   |
| - <i>Largo plazo:</i>   |                   |                   |
| Tamsi Spain, S.L. (Nota 8) - Crédito  | 14.020.799        | 13.552.350        |
| Tamsi Spain, S.L. (Nota 8) - Crédito  | 25.156.696        | 24.302.102        |
| Servicios de Colaboración Integral, S.L. (Nota 8) - Crédito                       | 3.364.029         | 4.650.254         |
| Eiparking Internet, S.L. (Nota 8) - Crédito                                       | 1.578.842         | 755.299           |
| Taspan Group, S.L. (Nota 8) - Crédito   | 608.700           | -                 |
| - <i>Corto plazo – saldos financieros:</i>  |                   |                   |
| Elparking Internet, S.L. (Nota 8) - Crédito                                       | 1.403.586         | 1.172.290         |
| Bicicuenta (Nota 8) - Créditos  | 442.047           | 958.667           |
| - <i>Corto plazo – saldos comerciales:</i>  |                   |                   |
| Servicios de Colaboración Integral, S.L.  | 568.013           | 444.887           |
| Empresa Mixta de Tráfico de Gijón, S.A.   | 647.723           | -                 |
| Estrategias de Movilidad Urbana, S.A. de C.V.                                     | 16.765            | 16.765            |
| Elparking Internet, S.L.  | 227.192           | 146.857           |
| Taksee Mobility, S.L.   | 134.896           | 54.958            |
| Bicicuenta  | 32.717            | 10.910            |
| P3GM  | 1.335.501         | 1.069.778         |
| Sustainable Intelligent Transportation Systems, S.L.                              | 14.756            | -                 |
| Eysa Estacionaments i serveis.S.L.  | 1.818             | -                 |
|   | <b>49.554.080</b> | <b>47.135.117</b> |
|   | <b>2020</b>       | <b>2019</b>       |
| <b>Saldos acreedores con empresas del grupo y asociadas:</b>                      |                   |                   |
| Empresa Mixta de Tráfico de Gijón, S.A. (Nota 8) – saldo financiero a largo plazo | 51.684            | 51.684            |
| Elparking Internet, S.L. (Nota 8) – saldo financiero a largo plazo (*)            | 2.528.975         | -                 |
| Cartera Sercoma, S.L. (Consolidado Fiscal) – saldo financiero a corto plazo       | 591.467           | 414.636           |
| Elparking Internet, S.L. (Nota 8) – saldo financiero a corto plazo (*)            | -                 | 1.671.419         |
| Elparking Internet, S.L. – depósito – saldo financiero a corto plazo              | -                 | 514.785           |
| Estrategias de Movilidad Urbana, S.A. de C.V. – saldo comercial                   | 62.500            | 62.500            |
| Elparking Internet, S.L. – saldo comercial  | 55.469            | 43.817            |
| Servicios de Colaboración Integral, S.L. – saldo comercial                        | 85.200            | -                 |
| Taksee Mobility, S.L. – saldo comercial   | 1.976             | -                 |
|   | <b>3.377.271</b>  | <b>2.758.841</b>  |

(\*) como se indica en la nota 8 dicho préstamo ha sido modificado para que su exigencia sea 31 de diciembre de 2022.

Los importes deudores con TAMSÍ SPAIN, S.L. recogen 14.020 y 25.156 miles de euros correspondientes a inversiones empresas de grupo y asociadas a largo plazo Nota 8 (2019: 13.552 y 24.302 miles de euros respectivamente).

## **ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)**

### **MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020**

(Expresada en Euros)

El importe deudor con la sociedad SERVICIOS DE COLABORACIÓN INTEGRAL, S.L. corresponde a las disposiciones realizadas por el crédito suscrito entre las partes por importe de 3.364 miles de euros (2019: 4.650 miles de euros) indicado en la Nota 8 devenga unos intereses anuales del 3,5% y por las operaciones comerciales por importe de 568 miles de euros (2019: 445).

El importe deudor con la sociedad Taspan Group, S.L. corresponde a las disposiciones realizadas por el crédito suscrito entre las partes por importe de 608 miles de euros indicado en la Nota 8 devenga unos intereses anuales del 3,5%.

El importe deudor con la sociedad EMPRESA MIXTA DE TRÁFICO DE GIJÓN, S.A., por importe de 648 miles de euros, recoge el saldo pendiente derivado de las facturas emitidas por Estacionamientos y Servicios, S.A. en concepto de asistencia técnica y alquileres. A 31 de diciembre de 2019 no hay saldo pendiente por estos conceptos.

El importe deudor con la Sociedad ESTRATEGIAS DE MOVILIDAD URBANA, S.A. de C.V. corresponde a 16 miles de euros en operaciones comerciales.

El importe deudor con la Sociedad ELPARKING INTERNET, S.L. se corresponde con los saldos dispuestos y los intereses devengados no pagados del préstamo participativo indicado en la Nota 8 por importe a 31 de diciembre de 2020 de 1.579 miles de euros (2019: 755 miles de euros), así como 227 miles de euros de operaciones comerciales (2019: 147 miles de euros) y los saldos correspondientes a la recaudación realizada por la aplicación de pago por móvil por importe total de 1.403 miles de euros (2019: 1.172 miles de euros) mencionados en la Nota 8.

El importe deudor con la sociedad TAKSEE MOBILITY, S.L., por importe de 135 miles de euros (55 miles de euros en 2019), recoge el saldo pendiente derivado de las facturas emitidas por Estacionamientos y Servicios, S.A. en concepto de suplidos y refacturaciones de costes.

El importe deudor con la sociedad P3GM, por importe de 1.335 miles de euros en 2020 (2019: 1.069 miles de euros), recoge el saldo pendiente derivado de las facturas emitidas por Estacionamientos y Servicios, S.A. en concepto de suplidos y refacturaciones de costes.

El importe deudor con la sociedad BICICUENCA, por importe de 442 miles de euros en 2020 (959 miles de euros en 2019), recoge el saldo pendiente derivado de los créditos cedidos a la sociedad durante el año 2018 indicado en las Nota 8, y 33 miles de euros en concepto de suplidos y refacturaciones de costes (2019: 11 miles de euros).

El importe deudor con la sociedad Sustainable Intelligent Transportation Systems, S.L. por importe de 15 miles de euros en 2020, recoge el saldo pendiente derivado de las facturas emitidas por Estacionamientos y Servicios, S.A. en concepto de suplidos y refacturaciones de costes.

El importe deudor con la sociedad Eysa Estacionaments i serveis, S.L. por importe de 2 miles de euros en 2020, recoge el saldo pendiente derivado de las facturas emitidas por Estacionamientos y Servicios, S.A. en concepto de suplidos y refacturaciones de costes.

Los saldos acreedores de la Sociedad en 2020 se corresponden con 52 miles de euros (2019: 52 miles de euros) con Empresa Mixta de Tráfico de Gijón, S.A. por la fianza del local mantenido.

Con la Sociedad Elparking Internet, S.L. compuesto refacturación de servicios prestados a Estacionamientos y Servicios, S.A. 55 miles de euros (2019: 558 miles de euros compuesto por los depósitos constituidos de la aplicación del pago por móvil y refacturación de servicios) así como el saldo del préstamo indicado en la Nota 8 junto con los intereses devengados y no pagados por importe total 2.528 miles de euros (\*) (2019: 1.671 miles de euros).

El saldo acreedor con la matriz, Cartera Sercoma, S.L., por 591 miles de euros en 2020 (2019: 414 miles de euros), corresponden al consolidado fiscal (Nota 18).

Estrategias de Movilidad Urbana, S.A. de C.V. por importe de 62,5 miles de euros en 2020 correspondientes a los servicios prestados a Estacionamientos y Servicios, S.A. (2019: 62,5 euros).

## ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

### MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020

(Expresada en Euros)

SERVICIOS DE COLABORACIÓN INTEGRAL, S.L por importe de 85,2 miles de euros en 2020 correspondientes a los servicios prestados a Estacionamientos y Servicios, S.A.

Taksee Mobility, S.L. por importe de 2 miles de euros en 2020 correspondientes a los servicios prestados a Estacionamientos y Servicios, S.A.

#### 22 Información sobre medio ambiente

ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. no mantiene inversiones significativas relacionadas con la actividad medioambiental y no ha recibido subvenciones relacionadas con aspectos medioambientales. La Sociedad está certificada en sistema de gestión medioambiental conforme ISO 14001:2015

Los Administradores de la Sociedad consideran que no existen al 31 de diciembre de 2020 y 2019 contingencias relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente, que tendrían un impacto significativo en las cuentas anuales adjuntas. En la actualidad, la Sociedad no realiza actividades que tengan impacto significativo en el medio ambiente.

#### 23 Hechos posteriores al cierre

En relación a lo indicado en la nota 2f, durante el mes de marzo de 2020, la Sociedad ha obtenido dos ofertas de financiación de dos entidades bancarias de reconocido prestigio y solvencias, con condiciones de financiación mucho más atractivas a las del citado bono mencionado en la nota 16a las cuales se encuentran en torno a una tasa de interés de entre el 2,5% y 3,25% contra a la actual tasa de interés de un 6,875%.

A fecha de formulación de las presentes cuentas anuales, la Sociedad se encuentra finalizando las negociaciones para formalizar la financiación que permitirá cubrir con la obligación de pago del mencionado bono en la fecha de vencimiento del mismo.

#### 24 Honorarios de auditores de cuentas

Los honorarios devengados durante el ejercicio 2020 por PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. por los servicios de auditoría de cuentas, individuales y consolidadas, ascendieron a 68 miles de euros (68 miles de euros en 2019) y otros servicios relacionados con la auditoría 6,5 miles de euros (6,5 miles de euros en 2019).

Asimismo, no se han devengados honorarios durante el ejercicio por otras sociedades de la red PwC como consecuencia de servicios de asesoramiento fiscal, otros servicios de verificación y otros servicios prestados a la Sociedad en 2020, (2019: 18 miles de euros).

#### 25 Otra información

- Retribuciones al Consejo de Administración y a la Alta Dirección

Durante el ejercicio económico no se han devengado remuneraciones, salarios ni dietas a favor del Órgano de Administración, ni se han contraído obligaciones en materia de pensiones y seguros de vida, ni existen anticipos en relación con los mismos.

La remuneración total pagada en el ejercicio 2020 al personal de alta dirección, asciende a un importe de 281 miles de euros (294 miles de euros en el 2019)

#### Información sobre el cumplimiento del artículo 229 de la Ley de Sociedades de Capital

En el deber de evitar situaciones de conflicto con el interés de la Sociedad, durante el ejercicio los Administradores ha cumplido con las obligaciones previstas en el artículo 228 del texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital. Asimismo, tanto ellos como las personas vinculadas, se han abstenido de incurrir en los supuestos de conflicto de interés previstos en el artículo 229 de dicha ley, excepto en los casos en los que haya sido obtenida la correspondiente autorización.

## ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

### INFORME DE GESTIÓN CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (Expresado en Euros)

#### Evolución de la Sociedad en el ejercicio 2020

La comparativa de las cifras de 2020 con respecto a 2019, están afectadas por el impacto que el covid-19 ha tenido la Sociedad. El estado de alarma decretado en España el 14 de marzo de 2020 supuso para algunas de las líneas de negocio la suspensión del servicio durante varios meses.

Las actividades que se han visto afectadas por la suspensión de contratos durante el periodo de alarma ha sido principalmente la de la ORA sin embargo las medidas implementadas por el gobierno han permitido la recuperación de una parte del impacto negativo, mediante compensaciones que la Sociedad ha negociado, parte de estas compensaciones se han materializado en 2020, pero la mayoría lo harán en 2021.

Actividades como GRÚA y PARKING, han sido consideradas como esenciales y no se han suspendido, para la primera el impacto no ha tenido lugar por tratarse de contratos con un ingreso fijo, mientras que, para la segunda, en la medida que ha habido restricciones a la movilidad en las ciudades si se ha visto afectada.

OTROS SERVICIOS DE MOVILIDAD, que incluyen gestión del tráfico en ciudades, gestión de APR's y otros no se han visto afectadas.

Para mitigar los impactos derivados de esa suspensión y la bajada de actividad, la Sociedad ha implementado ERTE's en aquellos contratos en los que se ha suspendido el servicio y en aquellos donde se ha producido una bajada de actividad importante, por otro lado, el RD Ley 8/2020 de 17 de marzo ha permitido al grupo la recuperación de una parte del impacto negativo de esta situación, adicionalmente se han realizado a los distintos ayuntamientos reclamaciones por importe de 2.607 miles de euros, que está pendiente de resolución, que por un criterio de prudencia no ha sido reconocidos en la contabilidad de la Sociedad.

Si analizamos las cifras en el año 2020 para la Sociedad:

- o La cifra de negocios ha disminuido, frente al año anterior en 18%, dicha disminución corresponde a los motivos previamente comentados. Las diversas UTES en las que participa la Sociedad, han aportado una cifra de negocio a la sociedad de 19.856 miles de euros.
- o La pérdida de explotación, comparado con el año anterior, se ha incrementado en términos relativos, siendo los principales impactos la situación provocada por el covid-19.
- o Las pérdidas después de impuestos han tenido un incremento en términos absolutos de 1.624 miles de euros, frente a 2019.

El 24 de julio de 2020 se adquirió el 100% de Sustainable Intelligent Transportation Systems, S.L. (SUITS), dedicada a la creación de herramientas informáticas para la gestión del tráfico. Esta adquisición forma parte de la estrategia de la Sociedad de reforzar los servicios que presta a las ciudades en el ámbito de la movilidad.

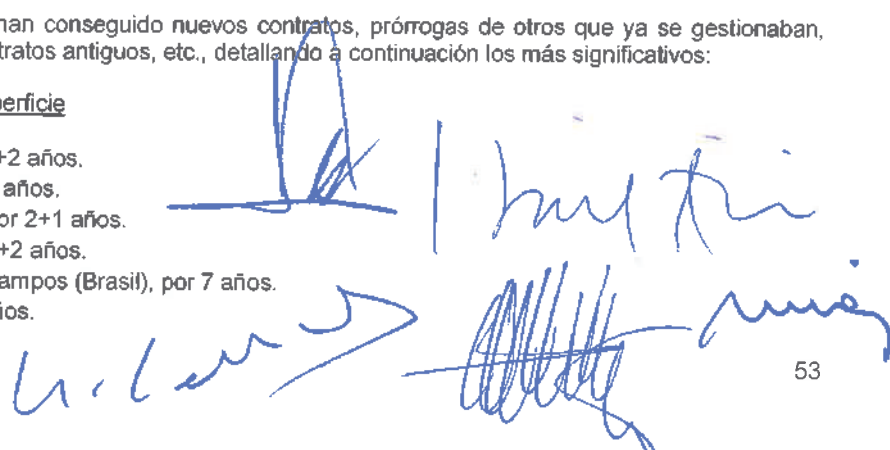
El Resultado del ejercicio recoge el deterioro de la participación que la Sociedad tiene en USA, por 2.352 miles de euros.

Los riesgos principales a los que se encuentra afectada la Sociedad son, el riesgo de contratación, ejecución y calidad, en el ámbito de la actividad descrita en la Nota 1 de la memoria adjunta, inversión, riesgos financieros y de recursos humanos, como riesgos generales de negocio (Nota 4 de la memoria adjunta).

Durante el ejercicio 2020 se han conseguido nuevos contratos, prórrogas de otros que ya se gestionaban, nuevas adjudicaciones de contratos antiguos, etc., detallando a continuación los más significativos:

#### Aparcamiento regulado en superficie

- o ORA Etxebarri, por 2+2 años.
- o ORA Mieres, por 3+3 años.
- o ORA Torrelodones, por 2+1 años.
- o ORA Beaseain, por 3+2 años.
- o ORA Sao Jose dos Campos (Brasil), por 7 años.
- o ORA Sopela, por 4 años.



## ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

### INFORME DE GESTIÓN CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (Expresado en Euros)

El número de personas empleadas en el ejercicio 2020 y 2019 en las UTE's se ha tomado al 100%.

#### Política de gestión de riesgos financieros

El programa de gestión del riesgo global de la sociedad se centra en la incertidumbre de los mercados financieros y trata de minimizar los efectos potenciales adversos sobre su rentabilidad financiera. La gestión del riesgo de la Sociedad está controlada por el Departamento financiero que identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros con arreglo a las políticas aprobadas por la Dirección.

A continuación, se indican los principales riesgos financieros que impactan a la Sociedad y las correspondientes políticas:

#### a) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito surge de efectivo y equivalentes al efectivo, instrumentos financieros derivados y depósitos con bancos e instituciones financieras, así como de los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar (entidades locales y privadas, usuarios privados de aparcamientos). No se tienen cuantías relevantes sujetas a riesgo de crédito con terceros.

En la Nota 16 de la memoria adjunta se muestra la información relevante en relación con los préstamos y partidas a cobrar. Los instrumentos financieros derivados y las operaciones con entidades financieras incluidas como efectivo y otros activos líquidos equivalentes son contratados con entidades financieras de reconocido prestigio.

#### b) Riesgo de tipo de cambio

La Sociedad opera principalmente en el ámbito nacional y, por tanto, no está expuesto a un riesgo significativo de tipo de cambio por operaciones con divisas. El riesgo de tipo de cambio surge de transacciones comerciales futuras, activos y pasivos reconocidos e inversiones netas en operaciones en el extranjero.

#### c) Riesgo de precio

La Sociedad no se encuentra expuesto a un riesgo de precio significativo.

#### d) Riesgo de tipo de interés de los flujos de efectivo y del valor razonable

El riesgo de tipo de interés de la Sociedad surge de la deuda financiera. Los préstamos emitidos a tipos variables exponen a la Sociedad a riesgo de tipo de interés de los flujos de efectivo, que está parcialmente compensado por el efectivo mantenido a tipos variables. Los préstamos a tipo de interés fijo exponen a la Sociedad a riesgos de tipo de interés sobre el valor razonable.

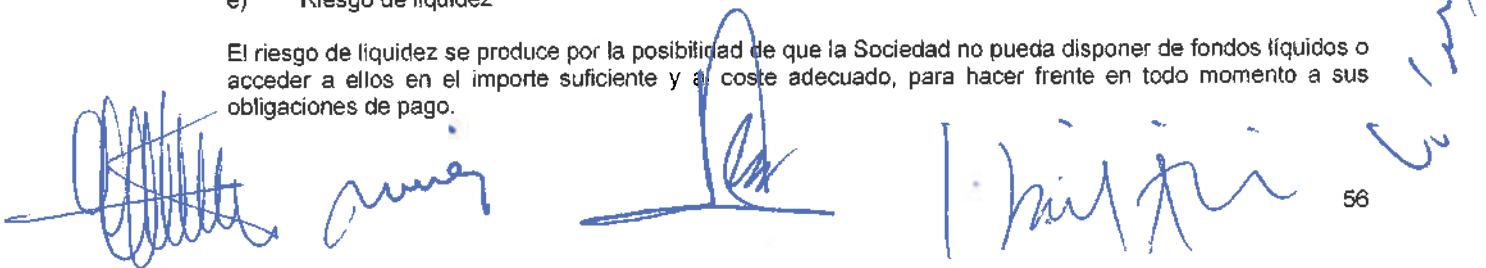
Es política de la Sociedad mantener un nivel de financiación que cubra las necesidades operativas de la misma (Nota 16 de la memoria adjunta).

El riesgo de tipo de interés ha sido mitigado por la Sociedad en relación a sus pasivos financieros mediante la emisión del bono y préstamos con entidades bancarias a tipo fijo descrito en la Nota 16 de la memoria adjunta.

En la Nota 12 de la memoria adjunta se muestra el efectivo y equivalentes que dispone la Sociedad y en la Nota 16 de la memoria adjunta se muestran los débitos y partidas a pagar. Igualmente, en la Nota 8 de la memoria adjunta se detalla un análisis por vencimiento de los activos y pasivos financieros.

#### e) Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez se produce por la posibilidad de que la Sociedad no pueda disponer de fondos líquidos o acceder a ellos en el importe suficiente y a coste adecuado, para hacer frente en todo momento a sus obligaciones de pago.



## **ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)**

### **INFORME DE GESTIÓN CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (Expresado en Euros)**

Es política de la Sociedad mantener un nivel de financiación que cubra las necesidades operativas de la actividad (Nota 16 de la memoria adjunta).

#### **f) Estimación del valor razonable**

El valor razonable de los instrumentos financieros que se comercializan en mercados activos (tales como los títulos mantenidos para negociar y los disponibles para la venta) se basa en los precios de mercado a la fecha del balance. El precio de cotización de mercado que se utiliza para los activos financieros es el precio corriente comprador.

El valor razonable de los instrumentos financieros que no cotizan en un mercado activo se determina usando técnicas de valoración. La Sociedad utiliza una variedad de métodos y realiza hipótesis que se basan en las condiciones del mercado existentes en cada una de las fechas del balance. Para la deuda a largo plazo se utilizan precios cotizados de mercado o cotizaciones de agentes. Para determinar el valor razonable del resto de instrumentos financieros se utilizan otras técnicas, como flujos de efectivo descontados estimados. El valor razonable de las permutas de tipo de interés se calcula como el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados.

El valor razonable de los contratos de tipo de cambio a plazo se determina usando los tipos de cambio a plazo cotizados en el mercado en la fecha del balance.

Se asume que el valor en libros de los créditos y débitos por operaciones comerciales se aproxima a su valor razonable. El valor razonable de los pasivos financieros a efectos de la presentación de información financiera se estima descontando los flujos contractuales futuros de efectivo al tipo de interés corriente del mercado del que puede disponer la Sociedad para instrumentos financieros similares.

#### **Lucha contra la corrupción**

La sociedad Estacionamientos y Servicios, S.A. dentro de sus políticas Compliance y en relación con este asunto cuenta con "El código de Conducta" y "Política Anticorrupción".

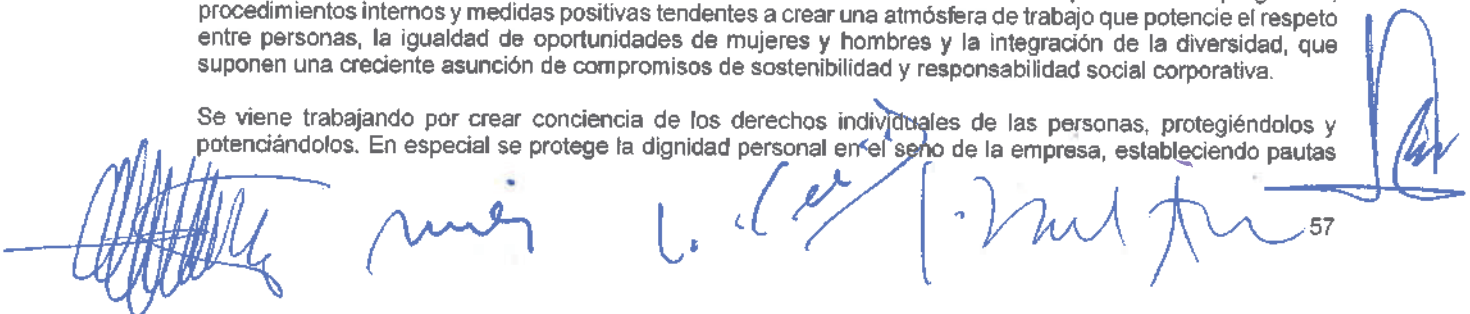
El Código pretende reforzar nuestra identidad y llevar a cabo nuestro trabajo como empresa íntegra y responsable con la sociedad. Contamos con una Compliance Officer y un Comité de Cumplimiento que tienen la responsabilidad de impulsar la adopción y el acatamiento de las políticas implantadas en la Sociedad, prevenir y administrar el riesgo del incumplimiento normativo y del código de conducta, así como verificar la aplicación de la ley, formular y ejecutar procedimientos y diseñar los controles adecuados, efectivos y de calidad, con el propósito de prevenir la comisión de delitos, infracciones, y conductas que puedan ser consideradas como irregulares o atentatorias contra los valores y criterios señalados en el Código de Conducta.

La Sociedad tiene la firme voluntad de tratar de erradicar todo tipo de corrupción, y para ello fomenta una práctica empresarial ética y transparente. La Sociedad dispone de un sistema de control financiero, un código de conducta ética y un marco de auditorías internas y externas que velan por evitar cualquier riesgo vinculado a la corrupción y el soborno. Asimismo, también dispone de un Comité ético de cumplimiento que vela por el correcto funcionamiento de todos los procedimientos, políticas y códigos vinculados con el desempeño ético y transparente; así como el control y la prevención de riesgos penales.

#### **Medidas que garantizan la igualdad de género**

La Sociedad tiene firmado un plan de igualdad desde el año 2003. Este plan, viene desarrollando desde hace años una intensa labor de creación de principios y valores éticos, así como de implantación de programas, procedimientos internos y medidas positivas tendentes a crear una atmósfera de trabajo que potencie el respeto entre personas, la igualdad de oportunidades de mujeres y hombres y la integración de la diversidad, que suponen una creciente asunción de compromisos de sostenibilidad y responsabilidad social corporativa.

Se viene trabajando por crear conciencia de los derechos individuales de las personas, protegiéndolos y potenciándolos. En especial se protege la dignidad personal en el seno de la empresa, estableciendo pautas



## ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

### INFORME DE GESTIÓN CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (Expresado en Euros)

de comportamiento saludables y erradicando aquellas conductas que se puedan considerar intromisiones ilegítimas en la intimidad personal o que violenten la dignidad de las personas.

Además, dentro del Programa Compliance se cuenta con "El protocolo para la prevención de situaciones de Acoso" y "Procedimiento de gestión, investigación y respuesta de las irregularidades comunicadas a través del canal ético y denuncias internas.

#### Prevención de Riesgos Laborales.

El objetivo principal en materia de prevención de riesgos laborales es la ejecución de los servicios cumpliendo con el standard de calidad siempre en las mejores condiciones de seguridad posibles para sus trabajadores.

Dentro de éstas, está el promocionar la mejora continua de las condiciones de trabajo para elevar los niveles de protección en el trabajo, con el fin no sólo de garantizar el cumplimiento de la legislación vigente al respecto, sino de adquirir un compromiso real con los trabajadores de la organización en materia de Prevención.

Para ello, desde la Dirección se define una política de prevención con los siguientes compromisos:

- Cumplimiento de la legislación vigente en materia de Prevención basando la actividad en un sistema de gestión integrado.
- Implantación a todo el personal de la empresa, mediante la creación de un clima de confianza del personal, desde la Dirección General hasta cualquier otra cualificación profesional existente.
- Difusión de la política y objetivos de Prevención, particularizándolos para las actividades y contratos.
- Asignación de los recursos adecuados y personal cualificado para lograr un alto nivel de seguridad y salud y asegurar la aplicación del Sistema de Gestión de Prevención de Riesgos Laborales.
- Aplicación de Procedimientos elaborados de acuerdo con el Plan de Prevención y con los códigos de seguridad.
- Garantía al trabajador de la suficiente y adecuada formación e información teórica y práctica, dotación de equipos de protección necesarios, elaboración de procedimientos seguros, participación y consulta en la actividad preventiva.

Durante este 2020, donde la excepcionalidad de la pandemia del COVID-19, imprevista o infravalorada, ha afectado la normalidad social en todos sus ámbitos. En la esfera laboral de la Sociedad con una exposición social muy elevada, por el volumen de trabajadores y por los servicios orientados en un gran porcentaje a las personas ha supuesto un esfuerzo de adaptación y esfuerzo para paliar las consecuencias del COVID-19.

Para ello la Sociedad, durante este tiempo, se han activado una serie de medidas como protección de la salud de los empleados propios, de colaboradores y de partes interesadas como es el caso de los usuarios de los servicios prestados. Con ello se ha intentado en todo momento no afectar a la continuidad de las actividades o el servicio ofrecido, así como de volver a la normalidad de forma segura y ordenada.

En este sentido, se instauró un plan de contingencia que se fue adaptando a las vicisitudes del periodo y que fue la guía para tutelar medidas concretas en los centros y actividades, entre ellas se creó un comité de seguimiento general para el COVID-19, y finalmente se extrapolo a las diferentes direcciones territoriales y los centros, entre otras medidas que se han establecido están:

- La activación inmediata de medidas organizativas minimizando el riesgo de los empleados en los turnos en las actividades desarrolladas.
- El mantenimiento del servicio de los centros operativos con las medidas necesarias de seguridad y servicio para usuarios, en algún caso de carácter esencial.
- El establecimiento de la modalidad de teletrabajo, de forma ágil y sin alterar de manera significativa a la producción en aquellos puestos donde fue posible.
- La vuelta a la nueva normalidad en los diferentes centros de trabajo, manteniendo el principio de seguridad, con medidas higiénicas, de calidad ambiental, garantía de aforos o las medidas de protección individual decretadas.

## **ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Sociedad Unipersonal)**

### **INFORME DE GESTIÓN CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (Expresado en Euros)**

#### **Medio Ambiente**

La Sociedad en relación con sus actividades no produce grandes impactos en el Medio Ambiente, no obstante, la Organización es consciente que la identificación de estos aspectos y la evaluación de los efectos asociados a su actividad empresarial o industrial es fundamental para conocer el impacto medioambiental que generan sus actividades, productos o servicios, y poder establecer unos objetivos y metas medioambientales.


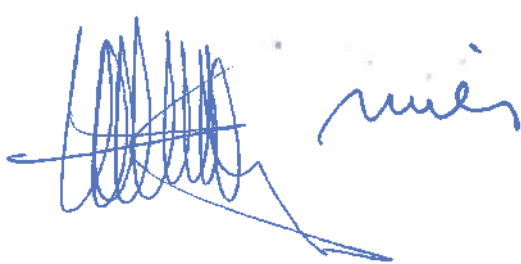
Para ello, ha optado por las Certificaciones ISO. En Sistema de Gestión de Calidad, ISO 9001:15 y Medio Ambiente ISO 14001:15, con esta última la Organización establece una correcta Gestión Ambiental, fomentando el desarrollo de prácticas adecuadas bajo los requisitos de dicha Norma Internacional.

Se debe tener en cuenta que la norma ISO 14001:15 es un mecanismo que nos posibilita la práctica adecuada para el cumplimiento con los requisitos Legales, la Organización tiene en cuenta las expectativas y las demandas de las partes interesadas. Tiene un compromiso con la correcta gestión de los residuos, para ello tiene implantado un procedimiento de la gestión de estos, contratando en todos sus centros gestores de residuos autorizados, bien para su destrucción o reutilización conforme se haya decidido.

El objetivo de la sociedad es conseguir Mejorar el comportamiento ambiental de las actividades que desarrolla y formar a sus empleados para conseguir estos objetivos y metas, para lo cual existe un compromiso desde el más alto nivel de la Organización con el compromiso de sus Políticas de Calidad y Medio Ambiente y de Responsabilidad Social Corporativa.

#### **Estado de Información no Financiera Separado**

De acuerdo con la legislación vigente, los Administradores de la sociedad dominante última Cartera Sercoma, S.L. han optado por elaborar por separado un estado de información no financiera ("Estado de Información no Financiera Consolidado") a efectos de cumplir con lo dispuesto en la Ley 11/2018 en materia de información no financiera y diversidad. Dicho estado de información no financiera será depositado junto con las Cuentas Anuales Consolidadas del Grupo Cartera Sercoma en el Registro Mercantil de Madrid y se encontrará disponible en la página web del Grupo. La Sociedad se ha acogido a la exención prevista en la legislación para no elaborar un estado de información financiera individual por incorporarse sus datos en el estado de información no financiera consolidado indicado anteriormente.



**ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A.**

**FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 E INFORME DE GESTIÓN DEL EJERCICIO 2020**

El Consejo de Administración de la sociedad ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A., en fecha 30 de marzo de 2021, y en cumplimiento de los requisitos establecidos en el artículo 253 de la Ley de Sociedades de Capital y del artículo 44 del Código de Comercio, procede a formular las Cuentas Anuales de ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. (Balance, Cuenta de Pérdidas y Ganancias, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Estado de Flujos de Efectivo y Memoria), así como el Informe de Gestión del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020 y la propuesta de aplicación del resultado los cuales vienen constituidos por los documentos anexos que preceden a este escrito.

Presidente

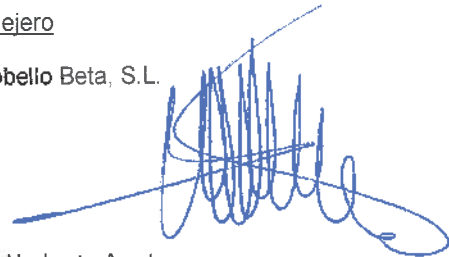
Portobello Alfa, S.L.



P.P. Iñigo Sánchez-Aslain

Consejero

Portobello Beta, S.L.



P.P. Norberto Arrate

Consejero

Portobello Gamma S.L.



Ramón Cerdeiras

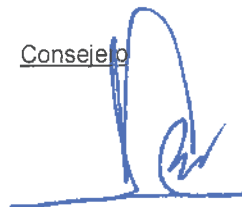
Consejero

Osprey Spain, S.L.

El Vocal Osprey Spain, S.L. no firma las presentes cuentas por encontrarse fuera del domicilio social en el momento de su formulación h. / ar →

Oliver Schumann

Consejero



Javier Delgado Delgado

Consejero



Luis Sánchez Salmerón

# CERTIFICACIÓN DE LA HUELLA DIGITAL

H

SOCIEDAD: ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A.U. NIF: A28385458

DOMICILIO SOCIAL: CALLE ALBACETE, 3, 1ª PLANTA

MUNICIPIO: MADRID PROVINCIA: MADRID EJERCICIO: 2020

## NOMBRE DE LAS PERSONAS QUE EXPIDEN LA CERTIFICACIÓN

ÍÑIGO SÁNCHEZ-ASIAÍN MARDONES

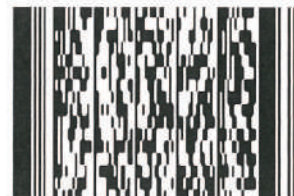
(PORTOBELLO ALFA, S.L.)

RAMÓN CERDEIRAS CHECA

## FIRMAS:

LAS PERSONAS ARRIBA INDICADAS CERTIFICAN QUE EL DEPÓSITO DIGITAL GENERA LA HUELLA DIGITAL SIGUIENTE:

NimK1sQ1fHJ+wt8kx8S1PCTbTWaggVdP476EC1ct+bE=



**D. Ramón Cerdeiras Checa** en su calidad de Secretario del Consejo de Administración de la Sociedad **Estacionamientos y Servicios, S.A.** inscrita en el Registro Mercantil de Madrid, al Tomo 3724, folio 40, hoja M-28.373, inscripción 1ª, con domicilio en la calle Albacete, 3 de Madrid y con C.I.F. A-28385458.

**CERTIFICO:** Que el once de junio de dos mil veintiuno, el Socio Único de la Sociedad, titular de la totalidad del capital social, Tamsi Spain, S.L., encontrándose en el domicilio social de Portobello Capital, S.L. sito en la calle Almagro, 36 de Madrid, y representada por Portobello Alfa, S.L, Presidente del Consejo de Administración de la Sociedad, a su vez representada por la persona física D. Iñigo Sánchez-Asiaín Mardones, adoptó al amparo del artículo 15 de la Ley de Sociedades de Capital, las siguientes DECISIONES que, literalmente transcritas, dicen así, siendo ésta su certificación parcial:

**PRIMERA. - Examen y aprobación, si procede, de las Cuentas anuales (Balance de Situación, Cuenta de Pérdidas y Ganancias, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Estado de Flujos de Efectivo y Memoria), e Informe de Gestión correspondientes al ejercicio social terminado el 31 de diciembre de 2020, con aplicación de sus resultados.**

Examinadas por el Socio único, se aprueban las Cuentas Anuales (Balance de Situación, Cuenta de Pérdidas y Ganancias, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Estado de Flujos de Efectivo y Memoria) e Informe de Gestión correspondientes al ejercicio social terminado el 31 de diciembre de 2020, adjunta al presente Acta junto con el Informe de Auditoría independiente de PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. de fecha 27 de mayo de 2021, con la siguiente aplicación de resultados (en euros):

BASE DE REPARTO:  
Pérdidas y ganancias (3.623.980)

DISTRIBUCIÓN:  
Resultados negativos de ejercicios anteriores (3.623.980)

[...]

**CUARTA. - Otorgamiento de facultades y autorizaciones**

Se decide por unanimidad facultar a los miembros del órgano de administración de la Sociedad, así como al Secretario no consejero, en los más amplios términos, para que cualquiera de ellos, en nombre y representación de la Sociedad, lleve a cabo todos los trámites y actuaciones necesarios, así como pueda otorgar cuantos documentos públicos o privados, incluso de subsanación y rectificación en sus términos más amplios, sean necesarios para elevar a público las decisiones adoptadas, y para realizar cuantas actuaciones fueran necesarias para su validez e inscripción, total o parcial, cuando proceda, en los registros públicos correspondientes.

**QUINTA. - Redacción y aprobación del acta**

El presente Acta es aprobada por el Socio único.

57

**ASIMISMO, CERTIFICO:**

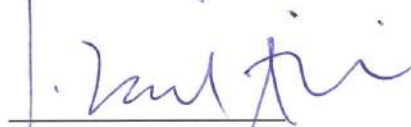
1. Que las Cuentas Anuales (Balance de Situación, Cuenta de Pérdidas y Ganancias, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Estado de Flujos de Efectivo y Memoria), e Informe de Gestión aprobados son los que se presentan en formato digital junto al presente certificado, incluyendo el informe de los Auditores de cuentas de 27 de mayo de 2021, y que coinciden con las formuladas que se encuentran firmadas por sus administradores vigentes a la fecha de su formulación, que tuvo lugar el 30 de marzo de 2021.
2. Que las cuentas aprobadas coinciden con las auditadas.
3. Que la presentación de las Cuentas anuales aprobadas se realiza por vía digital generando el código alfanumérico que se consigna en el certificado de la huella digital firmado, que como anexo se acompaña al presente, formando parte de él.
4. Que la Sociedad está dispensada de la obligación de presentar el Estado de Información No Financiera dado que la Sociedad y sus sociedades dependientes están incluidas en el Estado de Información No

Financiera Consolidado de la sociedad matriz del grupo al que pertenecen, CARTERA SERCOMA, S.L., quien ha formulado y aprobado dicho Estado Consolidado, encontrándose pendiente de depósito.

5. No existen responsabilidades medioambientales ni existe partida alguna que deba ser incluida en el documento aparte de información medioambiental prevista en la Orden del Ministerio de Justicia de 8 de octubre de 2001.
6. La Sociedad no ha realizado operaciones con acciones propias durante el ejercicio 2020.

**Y PARA QUE CONSTE** y a los efectos oportunos, libro la presente certificación a once de junio de dos mil veintiuno, con el Visto Bueno del Presidente, Portobello Alfa, S.L. representada por D. Iñigo Sánchez-Asiaín Mardones.

**VºBº EL PRESIDENTE**



Portobello Alfa, S.L.  
p.p. D. Iñigo Sánchez-Asiaín Mardones



# CERTIFICACIÓN DE LA HUELLA DIGITAL

H

SOCIEDAD: ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS, S.A.U. NIF: A28385458

DOMICILIO SOCIAL: CALLE ALBACETE, 3, 1ª PLANTA


MUNICIPIO: MADRID PROVINCIA: MADRID EJERCICIO: 2020

## NOMBRE DE LAS PERSONAS QUE EXPIDEN LA CERTIFICACIÓN

ÍÑIGO SÁNCHEZ-ASIAÍN MARDONES  
(PORTOBELLO ALFA, S.L.)

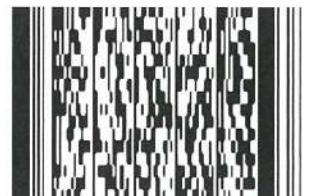
RAMÓN CERDEIRAS CHECA

## FIRMAS:



LAS PERSONAS ARRIBA INDICADAS CERTIFICAN QUE EL DEPÓSITO DIGITAL GENERA LA HUELLA DIGITAL SIGUIENTE:

NimK1sQ1fHJ+wt8kx8S1PCTbtWaggVdP476EC1ct+bE=





# REGISTRO MERCANTIL DE MADRID

Paseo de la Castellana, 44  
28046 - MADRID



## COMUNICACIÓN DE ASIENTO DE PRESENTACIÓN

EL REGISTRADOR MERCANTIL que suscribe CERTIFICA que las cuentas anuales con número de entrada 2/2021/649401,0 correspondientes a la sociedad ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS SA fueron presentadas el día el día veinticuatro de junio de dos mil veintiuno en el diario 39, asiento 46535.

MADRID, a veinticuatro de junio de dos mil veintiuno.

El registrador,  
Manuel Ballesteros Alonso

... ..

Este documento ha sido firmado con firma electrónica reconocida por MIGUEL DE SEOANE DE LA PARRA a día 24/06/2021.



(\*) C.S.V. : 128065380165002090

Servicio Web de Verificación: <https://www.registradores.org/csv>

(\*) Código Seguro de Verificación: este código permite contrastar la autenticidad de la copia mediante el acceso a los archivos electrónicos del órgano u organismo público emisor. Las copias realizadas en soporte papel de documentos públicos emitidos por medios electrónicos y firmados electrónicamente tendrán la consideración de copias auténticas siempre que incluyan la impresión de un código generado electrónicamente u otros sistemas de verificación que permitan contrastar su autenticidad mediante el acceso a los archivos electrónicos del órgano u Organismo público emisor. (Art. 27.3 de la Ley 39/2015, de 1 de octubre, del Procedimiento Administrativo Común de las Administraciones Públicas.).

... ..

A los efectos del Reglamento General de Protección de Datos 2016/679 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 27 de abril de 2016, relativo a la protección de las personas físicas en lo que respecta al tratamiento de datos personales y a la libre circulación de estos datos (en adelante, "RGPD"), queda informado:

- De conformidad con la instancia de presentación, los datos personales expresados en la misma y en los documentos presentados han sido y serán objeto de tratamiento e incorporados a los Libros y archivos del Registro, cuyo responsable es el Registrador, siendo el uso y fin del tratamiento los recogidos y previstos expresamente en la normativa registral, la cual sirve de base legitimadora de este tratamiento. La información en ellos contenida sólo será tratada en los supuestos previstos legalmente, o con objeto de satisfacer y facilitar las solicitudes de publicidad formal que se formulen de acuerdo con la normativa registral.
- El periodo de conservación de los datos se determinará de acuerdo a los criterios establecidos en la legislación registral, resoluciones de la Dirección General de Seguridad Jurídica y Fe Pública e instrucciones colegiales. En el caso de la facturación de servicios, dichos periodos de conservación se determinarán de acuerdo a la normativa fiscal y tributaria aplicable

## **REGISTRO MERCANTIL DE MADRID**

Paseo de la Castellana, 44

28046 - MADRID



en cada momento. En todo caso, el Registro podrá conservar los datos por un tiempo superior a los indicados conforme a dichos criterios normativos en aquellos supuestos en que sea necesario por la existencia de responsabilidades derivadas de la prestación servicio.

- En cuanto resulte compatible con la normativa específica y aplicable al Registro, se reconoce a los interesados los derechos de acceso, rectificación, supresión, oposición, limitación y portabilidad establecidos en el RGPD citado, pudiendo ejercitarlos dirigiendo un escrito a la dirección del Registro. Del mismo modo, el usuario podrá reclamar ante la Agencia Española de Protección de Datos (AEPD): [www.agpd.es](http://www.agpd.es). Sin perjuicio de ello, el interesado podrá ponerse en contacto con el delegado de protección de datos del Registro, dirigiendo un escrito a la dirección [dpo@corpme.es](mailto:dpo@corpme.es)

**REGISTRO MERCANTIL DE MADRID**

Paseo de la Castellana, 44  
28046 - MADRID

**DEPÓSITO DE CUENTAS**

**Entidad: ESTACIONAMIENTOS Y SERVICIOS SA**

**Cierre ejercicio: 31/12/2020**

**Número entrada: 2/2021/649401,0**

HUELLA DIGITAL :

NimK1sQ1fHJ+wt8kx8S1PCTbTWaggVdP476EC1ct+bE=

El Registrador Mercantil que suscribe, previo examen y calificación del depósito de cuentas que antecede, de conformidad con los artículos 18 del Código de Comercio y 6 y 368 del Reglamento del Registro Mercantil ha procedido a su depósito bajo el número de archivo 3/2021/107073.

Los asientos del Registro están bajo la salvaguarda de los Tribunales.

MADRID, a dos de agosto de dos mil veintiuno.

El registrador,

Adolfo García Ferreiro

## REGISTRO MERCANTIL DE MADRID

Paseo de la Castellana, 44

28046 - MADRID

A los efectos del Reglamento General de Protección de Datos 2016/679 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 27 de abril de 2016, relativo a la protección de las personas físicas en lo que respecta al tratamiento de datos personales y a la libre circulación de estos datos (en adelante, "RGPD"), queda informado:

- De conformidad con la instancia de presentación, los datos personales expresados en la misma y en los documentos presentados han sido y serán objeto de tratamiento e incorporados a los Libros y archivos del Registro, cuyo responsable es el Registrador, siendo el uso y fin del tratamiento los recogidos y previstos expresamente en la normativa registral, la cual sirve de base legitimadora de este tratamiento. La información en ellos contenida sólo será tratada en los supuestos previstos legalmente, o con objeto de satisfacer y facilitar las solicitudes de publicidad formal que se formulen de acuerdo con la normativa registral.
- El periodo de conservación de los datos se determinará de acuerdo a los criterios establecidos en la legislación registral, resoluciones de la Dirección General de Seguridad Jurídica y Fe Pública e instrucciones colegiales. En el caso de la facturación de servicios, dichos periodos de conservación se determinarán de acuerdo a la normativa fiscal y tributaria aplicable en cada momento. En todo caso, el Registro podrá conservar los datos por un tiempo superior a los indicados conforme a dichos criterios normativos en aquellos supuestos en que sea necesario por la existencia de responsabilidades derivadas de la prestación servicio.
- En cuanto resulte compatible con la normativa específica y aplicable al Registro, se reconoce a los interesados los derechos de acceso, rectificación, supresión, oposición, limitación y portabilidad establecidos en el RGPD citado, pudiendo ejercitarlos dirigiendo un escrito a la dirección del Registro. Del mismo modo, el usuario podrá reclamar ante la Agencia Española de Protección de Datos (AEPD): [www.agpd.es](http://www.agpd.es). Sin perjuicio de ello, el interesado podrá ponerse en contacto con el delegado de protección de datos del Registro, dirigiendo un escrito a la dirección [dpo@corpme.es](mailto:dpo@corpme.es)

... . ...

Este documento ha sido firmado con firma electrónica reconocida por REGISTRO MERCANTIL DE MADRID a día 02/08/2021.



(\*) C.S.V. : 128065380168847240

Servicio Web de Verificación: <https://www.registradores.org/csv>

(\*) Código Seguro de Verificación: este código permite contrastar la autenticidad de la copia mediante el acceso a los archivos electrónicos del órgano u organismo público emisor. Las copias realizadas en soporte papel de documentos públicos emitidos por medios electrónicos y firmados electrónicamente tendrán la consideración de copias auténticas siempre que incluyan la impresión de un código generado electrónicamente u otros sistemas de verificación que permitan contrastar su autenticidad mediante el acceso a los archivos electrónicos del órgano u Organismo público emisor. (Art. 27.3 de la Ley 39/2015, de 1 de octubre, del Procedimiento Administrativo Común de las Administraciones Públicas.).