

Autometro, S.A.

Informe d'auditoria
Comptes anuals a 31 de desembre de 2019
Informe de gestió



Informe d'auditoria pública de comptes anuals emès per un auditor independent de conformitat amb la normativa de finances de la Generalitat de Catalunya

Als accionistes de Autometro, S.A., per encàrrec de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya,

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de Autometro, S.A. (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2019, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2019, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2.a) de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu la Resolució de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya de 15 de gener de 2020, per la qual s'aprova la Instrucció 1/2020 sobre el règim general a seguir en l'exercici del control financer, de conformitat amb la Llei de Finances Públiques de Catalunya, així com la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic Estatal vigent. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció Responsabilitats de l'auditor en relació a l'auditoria de comptes anuals del nostre informe.

Som independents de la Societat de conformitat amb els requeriments d'ètica i protecció de la independència que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals pel Sector Públic a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes de l'esmentat Sector Públic.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió.

Qüestions clau de l'auditoria

Les qüestions clau de l'auditoria són aquelles qüestions que, segons el nostre judici professional, han estat de la major significativitat en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquestes qüestions han estat tractades en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquestes qüestions.

Qüestions clau de l'auditoria	Manera en què s'han tractat en l'auditoria
<p data-bbox="256 450 837 517">Reconeixement d'ingressos (totalitat, exactitud, existència)</p> <p data-bbox="256 539 837 853">Tal i com s'indica a la nota 1 de la memòria adjunta, l'objecte principal de la Societat consisteix en la prestació de serveis de transport de mercaderies per ferrocarril o qualsevol altre mitjà de transport terrestre complementari, amb l'aportació de la tracció i/o el material per al remolc ja siguin propis o aliens, sense limitació de l'àmbit d'activitat dins de la xarxa de transport terrestre, per a ens públics i privats.</p> <p data-bbox="256 875 837 1155">Els ingressos es comptabilitzen quan es produeix el corrent real de serveis que representen, amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer derivat dels mateixos. Aquests ingressos es valoren pel valor raonable de la contraprestació rebuda, deduïts els descomptes i els impostos, tal i com es descriu a la nota 4.e) de la memòria adjunta.</p> <p data-bbox="256 1178 837 1404">Degut a la importància de la xifra d'ingressos en el context global dels comptes anuals, la comprovació que aquests ingressos es registren íntegrament pel l'import correcte i que corresponen a transaccions efectivament realitzades és un àrea d'atenció significativa per a la nostra auditoria.</p>	<p data-bbox="837 539 1460 629">Al respecte d'aquesta qüestió, els nostres procediments d'auditoria van consistir, entre altres:</p> <ul data-bbox="837 651 1460 1133" style="list-style-type: none"><li data-bbox="837 651 1460 730">• Enteniment del procés de reconeixement dels ingressos per prestació de serveis.<li data-bbox="837 752 1460 831">• Obtenció i anàlisi del contracte amb l'únic client.<li data-bbox="837 853 1460 1010">• Obtenció de la confirmació externa del saldo pendent a 31 de desembre de 2019 així com de totes les transaccions realitzades durant l'exercici 2019 pel principal client de la Societat.<li data-bbox="837 1032 1460 1133">• Finalment, hem avaluat la idoneïtat de la informació revelada als comptes anuals adjunts. <p data-bbox="837 1155 1460 1223">Com a resultat dels nostres procediments no s'han observat incidències significatives.</p>

Altra informació: informe de gestió

L'altra informació comprèn l'informe de gestió de l'exercici 2019, la formulació del qual és responsabilitat dels administradors de la Societat, i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'informe de gestió. La nostra responsabilitat sobre l'informe de gestió, de conformitat amb el que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'altra informació amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels comptes esmentats i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat pel que fa a l'informe de gestió consisteix a avaluar i informar de si el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que hi ha incorreccions materials, estem obligats a informar-ne.

Sobre la base del treball realitzat, segons el descrit en el paràgraf anterior, no tenim res a informar respecte de l'informe de gestió. La informació que conté concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2019 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat dels administradors

Els administradors són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els administradors són responsables de la valoració de la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si els administradors tenen la intenció o l'obligació legal de liquidar la Societat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat, però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes pel Sector Públic vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent pel Sector Públic a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

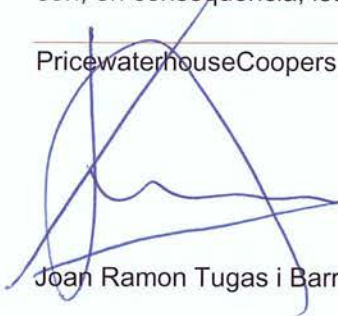
- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.

- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els administradors de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació als administradors de l'entitat, determinem les que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, les qüestions clau de l'auditoria.

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. (S0242)



Joan Ramon Tugas i Barrero (18789)

20 de juliol de 2020

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

**PricewaterhouseCoopers
Auditores, S.L.**

2020 Núm. 20/20/04421

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR
.....
Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional
.....

AUTOMETRO, SA

Comptes anuals

31 de desembre de 2019

AUTOMETRO, SA

Estats financers i Memòria

31 de desembre de 2019

AUTOMETRO, S.A.
Balanç de situació
31 de desembre de 2019
(Expressats en euros)

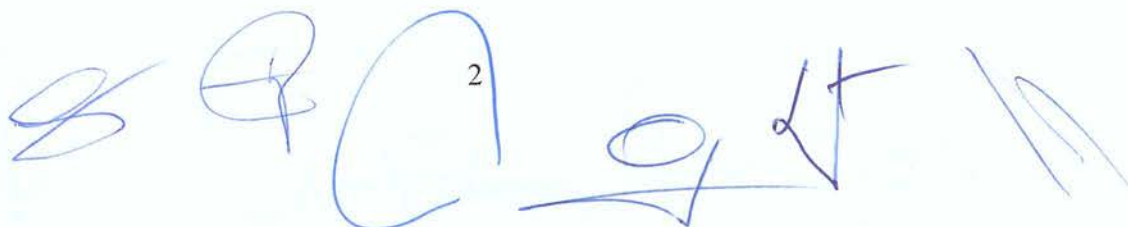
ACTIU	Notes	2019	2018
ACTIU CORRENT		924.966	672.530
Deutors comercials i altres comptes a cobrar		366.886	330.400
Clients per vendes i prestacions de serveis	7	360.625	325.695
Actius per impost corrent		-	53
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	10	6.261	4.652
Efectiu i altres actius líquids equivalents		558.080	342.130
Tresoreria		558.080	342.130
TOTAL ACTIU		924.966	672.530

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	2019	2018
PATRIMONI NET		271.954	237.361
FONS PROPIS		271.954	237.361
Capital		60.200	60.200
Capital escriturat	9	60.200	60.200
Reserves		199.038	167.214
Legal i estatutàries	9	12.040	12.040
Altres reserves	9	186.998	155.174
Accions i participacions en patrimoni propies	9	-	(8.608)
Resultat de l'exercici	9	12.716	18.555
PASSIU CORRENT		653.012	435.169
Provisions		49.484	49.484
Creditors comercials i altres comptes a pagar		603.528	385.685
Proveïdors	8	284.597	225.401
Proveïdors, empreses del grup i associades	8	317.805	160.284
Passius per impost corrent	10	1.126	-
Altres deutes amb l'Administració Pública		-	-
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		924.966	672.530

1

AUTOMETRO, S.A.
Compte de pèrdues i guanys
31 de desembre de 2019
(Expressats en euros)

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Notes	2019	2018
Import net de la xifra de negoci		1.924.856	1.835.957
Prestacions de serveis	11	1.924.856	1.835.957
Aprovisionaments		(1.832.820)	(1.686.745)
Treballs realitzats per altres empreses	11	(1.832.820)	(1.686.745)
Altres despeses d'exploració		(73.776)	(123.791)
Serveis exteriors		(73.053)	(123.068)
Tributs		(723)	(723)
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		18.260	25.421
RESULTAT FINANCER		(1.305)	(681)
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		16.955	24.740
Impost sobre beneficis	10	(4.239)	(6.185)
RESULTAT DE L'EXERCICI		12.716	18.555



Handwritten signatures and a circled number 2.

AUTOMETRO, S.A.
 Estat de canvi del patrimoni net
 31 de desembre de 2019
 (Expressats en euros)

A) Estat d'ingressos i despeses reconegudes

	Notes	2019	2018
RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES	9	12.716	18.555
TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET		13.269	-
TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES		-	-
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES	9	25.985	18.555

B) Estat total de canvis en el patrimoni net

	Notes	Capital	Reserva legal	Altres reserves	Accions pròpies	Resultat de l'exercici	TOTAL
SALDO INICIAL	9	60.200	12.040	155.174	(8.608)	18.555	237.361
Resultat de l'exercici	9	-	-	-	-	12.716	12.716
Distribució del resultat de l'exercici anterior	9	-	-	18.555	-	(18.555)	-
Operacions amb socis	9	-	-	13.269	8.608	-	21.877
SALDO FINAL	9	60.200	12.040	186.998	-	12.716	271.954

AUTOMETRO, S.A.
Estat de fluxos d'efectiu
31 de desembre de 2019
(Expressats en euros)

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU	Notes	2019	2018
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	9	16.955	24.740
2. Ajustaments del resultat		681	1.305
a) Amortització de l'immobilitzat		-	-
b) Correccions valoratives per deteriorament		-	-
c) Variació de provisions		-	-
d) Imputació de subvencions		-	-
e) Resultats per baixes i alienació de l'immobilitzat		-	-
f) Ingressos financers		-	-
g) Despeses financeres		681	1.305
h) Diferències de canvi		-	-
3. Canvis en el capital corrent		174.058	(421.412)
a) Existències		-	-
b) Deutors i altres comptes a cobrar	7	(36.486)	(12.725)
c) Altres actius corrents		-	-
d) Creditors i altres comptes a pagar	8	210.544	(408.687)
e) Altres passius corrents		-	-
f) Altres actius i passius no corrents		-	-
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		2.379	(2.037)
a) Pagaments d'interessos		(681)	(1.305)
b) Cobraments de dividends		-	-
c) Cobraments d'interessos		-	-
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis	10	3.060	(732)
e) Altres pagaments (cobraments)		-	-
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		194.073	(397.404)
5. Pagaments per inversions		-	-
6. Cobraments per inversions		-	-
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		-	-
7. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		21.877	-
a) Emissió d'instruments de patrimoni		-	-
b) Amortització d'instruments de patrimoni		-	-
c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi		-	-
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi	9	21.877	-
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts		-	-
8. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		-	-
9. Pagament per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		-	-
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		21.877	-
AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENT		215.950	(397.404)
DIFERÈNCIES EN BALANÇ		(215.950)	397.404
DIFERÈNCIA (HA DE SER 0)		0	0

AUTOMETRO, S.A.

Comptes Anuals

31 de desembre de 2019

1. Informació general i activitat de l'empresa

AUTOMETRO, S.A. (en endavant la Societat) va ser constituïda el 10 de febrer de 2006 com a societat anònima per temps indefinit sota la denominació social AUTOMETRO, S.A. El seu domicili social i fiscal actual es troba al carrer Viriat, número 47, de Barcelona.

L'objecte social de la Societat, tal i com s'estableix en els seus Estatuts Socials, és el següent:

- La prestació de serveis de transport de mercaderies per ferrocarril o qualsevol altre mitjà de transport terrestre complementari, amb l'aportació de la tracció i/o el material per al remolc ja siguin propis o aliens, sense limitació de l'àmbit d'activitat dins de la xarxa de transport terrestre, per a ens públics i privats.
- Les activitats auxiliars i complementàries del transport, considerant com a tals, l'activitat com a operador logístic, de l'agència de transports, la de transitori, en els centres d'informació i distribució de cargues, les funcions d'emmagatzematge i distribució, l'agrupació i facilitació de les arribades i sortides a través de les estacions de mercaderies, i l'arrendament, manteniment i conducció de vehicles i serveis auxiliars.
- La prestació de tota classe de serveis tècnics relacionats amb activitats i tecnologies del transport (tracció, logística i explotació).
- L'adquisició de béns immobles i tota classe d'accions, participacions, valors o qualsevol altre títol.

L'objecte social podrà realitzar-se per la Societat, ja directament, ja indirectament, inclòs mitjançant la titularitat de les accions o participacions en societats amb objecte idèntic, anàleg o semblant. Queden exceptuades de l'objecte social totes aquelles activitats pròpies d'Institucions d'Inversió Col·lectiva o d'entitats amb regulació especial.

Els exercicis econòmics van de l'1 de gener a 31 de desembre de l'any natural.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

a) Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Societat, i s'han presentat d'acord amb el Pla General de Comptabilitat, aprovat per Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, i les modificacions incorporades per Reial Decret 1159/2010 i Reial Decret 602/2016, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat i les disposicions legals en matèria comptable obligatòries, amb objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat esdevinguts durant el corresponent exercici, així com la veracitat dels fluxos d'efectiu incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu, i d'acord a l'ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya en matèria pressupostària, així com de les pertinents instruccions realitzades per la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya. Els comptes anuals inclouen el balanç, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria a 31 de desembre de 2019, comparatiu amb 31 de desembre de 2018.

AUTOMETRO, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2019
(Expressats en euros)

Els comptes anuals de la Societat de l'exercici 2019 han estat formulats pel Consell d'Administració i se sotmetran a l'aprovació de la Junta General d'Accionistes, estimant-ne que seran aprovats sense modificació.

Els comptes anuals inicialment formulats corresponents a l'exercici 2018 van ser aprovats amb data 28 de juny de 2019 per part de la Junta General Ordinària d'Accionistes.

b) Principis comptables obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris. Addicionalment, els Administradors de la Societat han formulat aquests comptes anuals tenint en consideració la totalitat dels principis i normes comptables d'aplicació obligatòria que tenen un efecte significatiu en aquests comptes anuals. No existeix cap principi comptable que, sent significatiu el seu efecte, s'hagi deixat d'aplicar.

c) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

La preparació dels comptes anuals requereix l'aplicació d'estimacions comptables rellevants i la realització de judicis, estimacions i hipòtesis en el procés d'aplicació de les polítiques comptables de la Societat.

Tanmateix, i malgrat que les estimacions realitzades pels Administradors s'han calculat en funció de la millor informació disponible a 31 de desembre de 2019, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a la seva modificació en els propers exercicis. L'efecte en comptes anuals de les modificacions que, si escau, es derivessin dels ajustos a efectuar durant els propers exercicis es registraria de forma prospectiva.

Els administradors han formulat aquests comptes anuals sota el principi d'empresa en funcionament per que així lo consideren.

d) Comparació de la informació

La informació continguda en aquesta memòria referida a l'exercici 2019 es presenta, a efectes comparatius, amb la informació de l'exercici 2018.

e) Elements recollits en diverses partides

Determinades partides del balanç i del compte de pèrdues i guanys es presenten de forma agrupada per facilitar la seva comprensió, si bé, en la mesura en què sigui significativa, s'ha inclòs la informació desagregada en les corresponents notes de la memòria adjunta.

f) Moneda Funcional

La moneda funcional amb la que l'empresa opera és l'euro.

g) Canvis en criteris comptables

La Societat no ha realitzat en l'exercici ajustos per canvis en criteris comptables.

h) Correcció d'errors

No s'ha realitzat cap correcció d'errors durant l'exercici.

3. Aplicació de resultats

3



AUTOMETRO, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2019
(Expressats en euros)

a) **Proposta d'aplicació de resultats de l'exercici**

La proposta de distribució del resultat de 2019 de la Societat, que se sotmetrà a l'aprovació per part de la Junta General Ordinària és la següent:

	Base de Repartiment	Distribució
Resultat de l'exercici (benefici)	12.716	-
<u>Aplicació a:</u>		
Reserva voluntària	-	12.716
Total	12.716	12.716

La distribució del resultat de l'exercici 2018 va ser la següent:

	Base de Repartiment	Distribució
Resultat de l'exercici (benefici)	18.555	-
<u>Aplicació a:</u>		
Reserva voluntària	-	18.555
Total	18.555	18.555

4. **Normes de registre i valoració (criteris comptables)**

Les normes de valoració utilitzades per la Societat en l'elaboració dels seus comptes anuals per a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2019, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat, han estat les següents:

a) **Immobilitzat material**

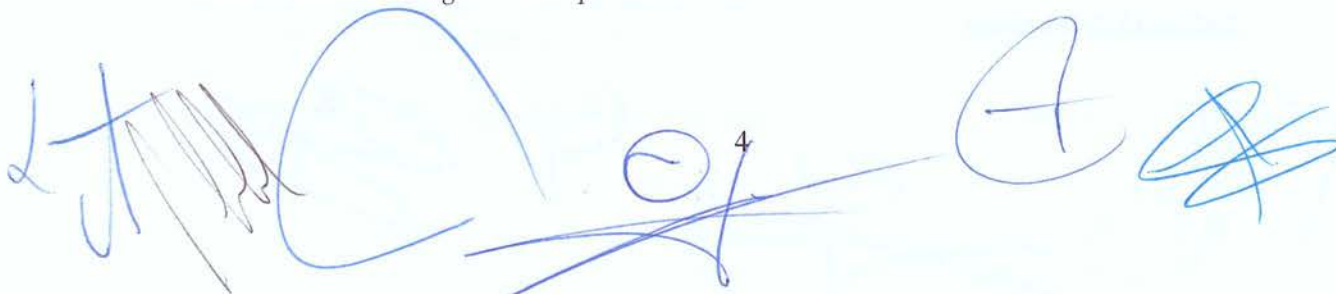
Els actius inclosos en l'immobilitzat material figuren comptabilitzats a preu d'adquisició que inclou totes les despeses necessàries per posar-lo en condicions de funcionament, o al seu cost de producció, menys l'amortització acumulada i, en aquest cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament reconegudes.

Els impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat material només s'inclouen en el preu d'adquisició o cost de producció quan no siguin recuperables directament de la Hisenda Pública.

Amortització

L'amortització dels elements d'immobilitzat material es realitza distribuint el seu import amortitzable de forma sistemàtica durant la seva vida útil. A aquests efectes s'entén per import amortitzable el cost d'adquisició menys el seu valor residual. La Societat determina la despesa d'amortització de forma independent per cada component que tingui un cost significatiu en relació al cost total de l'element i una vida útil diferent de la resta de l'element.

L'amortització dels elements de l'immobilitzat material es determina mitjançant l'aplicació dels criteris que es mencionen a continuació: s'ha procedit a amortitzar els elements d'Immobilitzat Material, en base a l'estimació de la seva vida útil, segons la depreciació que normalment pateixen per ús, desgast físic, obsolescència i límits legals o altres que afecten a l'actiu.



AUTOMETRO, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2019
(Expressats en euros)

Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es realitzen amb contrapartida al compte de pèrdues i guanys i bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada. No obstant en el present exercici estan totalment amortitzats els elements de l'immobilitzat material.

La Societat revisa el valor residual, la vida útil i el mètode d'amortització de l'immobilitzat material al tancament de cada exercici. Les modificacions en els criteris inicialment establerts es reconeixen com un canvi d'estimació.

Amb posterioritat al reconeixement inicial de l'actiu, només es capitalitzen aquells costos incorreguts en la mesura en què suposin un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la vida útil, havent-se de donar de baixa el valor comptable dels elements substituïts. En aquest sentit, els costos derivats del manteniment diari de l'immobilitzat material es registren en els resultats a mesura que s'incorren.

b) Instruments financers: Actius

Els actius financers es reconeixen al balanç quan es du a terme la seva adquisició i es registren inicialment pel seu valor raonable, incloent en general els costos de l'operació.

Els actius financers mantinguts per la Societat es classifiquen com:

Préstecs i partides a cobrar

Corresponen a crèdits (comercials o no comercials) originats per la Societat a canvi de subministrar efectiu, béns o serveis directament, i que aquests cobraments són de quantia determinada o determinable. Posteriorment, es valora a cost amortitzat reconegut en el compte d'exploració els interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu.

Pel deteriorament de clients la Societat realitza una anàlisi de manera individualitzada deteriorant els saldos que seguint el criteri fiscal són deduïbles i aquells deutes que superen els 180 dies des del seu venciment, procedint a comptabilitzar com a despesa al compte d'exploració els imports esmentats. En cas, de cobraments d'imports aprovisionats d'exercicis anteriors es reflectirà com un ingrés d'excés de provisió per operacions comercials en el compte d'exploració".

Efectiu i altres actius líquids equivalents

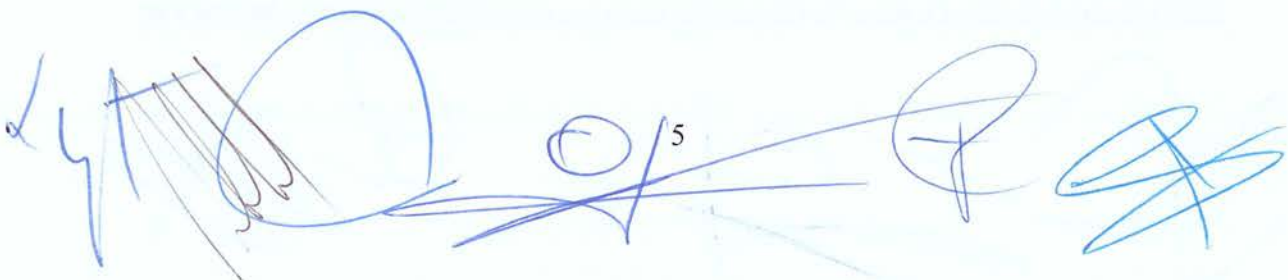
Es considera "Efectiu i altres actius líquids equivalents" la tresoreria de la Societat i els dipòsits bancaris a curt termini amb un venciment inicial de tres mesos o un termini inferior. L'import en llibres d'aquests actius s'aproxima al seu valor raonable.

Baixa d'actius financers

Els actius financers es donen de baixa del balanç quan es transfereixen substancialment els riscos i els avantatges inherents a la propietat de l'actiu financer.

c) Patrimoni net i passiu financer

Els passius financers i els instruments de patrimoni es classifiquen segons el contingut dels acords contractuals pactats i tenint en compte el fons econòmic. Un instrument de patrimoni és un contracte que representa una participació residual en el patrimoni del grup un cop deduïts tots els seus passius.



Els principals passius financers es registren inicialment per l'efectiu rebut, net dels costos que han tingut lloc a la transacció. En exercicis posteriors es valorarà d'acord amb el seu cost amortitzat, utilitzant per això el tipus d'interès efectiu.

Instruments de passiu

Els passius financers, a l'efecte de la seva valoració, es classifiquen en les següents categories:

Creditors comercials i altres comptes a pagar

S'han inclòs els debèits per operacions comercials, que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic, i els debèits per operacions no comercials, que no sent instruments derivats, no tenen origen comercial. Aquests passius financers s'han valorat inicialment pel seu valor raonable, i posteriorment, pel seu cost amortitzat. Es consideren deutes no corrents els de venciment superior a dotze mesos.

Baixa de passius financers

La Societat ha de donar de baixa un passiu financer quan l'obligació s'hagi extingit. També ha de donar de baixa els passius financers propis que adquireixi, encara que sigui amb la intenció de recol·locar-los en el futur.

d) Impostos sobre beneficis

Impostos sobre beneficis

La Sociedad tributa en règim de tributació individual.

S'han considerat les diferències existents entre el resultat comptable i fiscal, entenent aquest com la base imposable de l'Impost de Societats. Aquestes diferències són degudes a la desigual definició dels ingressos i les despeses en els àmbits econòmic i tributari i als diferents criteris temporals d'ingressos i despeses en els citats àmbits.

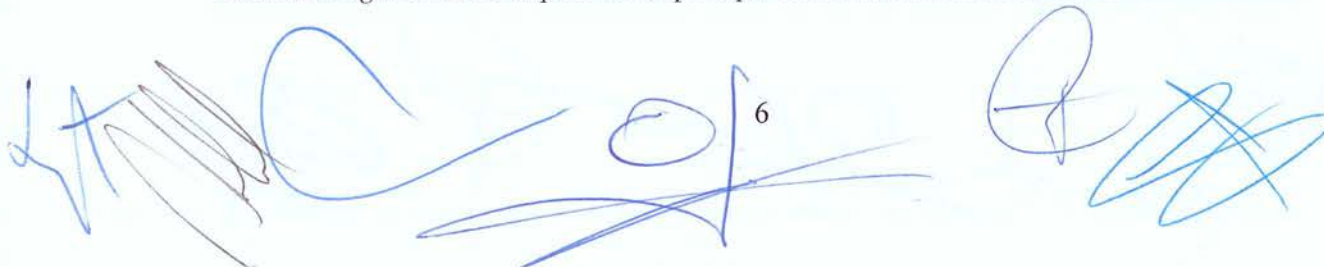
Les diferències es classifiquen en:

- Diferències permanents, produïdes entre la base imposable de l'esmentat impost i el resultat comptable abans d'impostos de l'exercici, que no reverteixin en períodes següents, excloses les pèrdues compensades.
- Diferències temporàries són aquelles derivades de la diferent valoració, comptable i fiscal, atribuïda als actius, passius i determinats instruments de patrimoni propis de l'empresa, en la mesura en què tinguin incidència en la càrrega fiscal futura.

Actius i passius per impost corrent

L'impost corrent és la quantitat que satisfà l'empresa com a conseqüència de les liquidacions fiscals de l'impost o impostos sobre el benefici relatives a un exercici.

Les deduccions i altres avantatges fiscals en la quota de l'impost, excloses les retencions i pagaments a compte, així com les pèrdues fiscals compensables d'exercicis anteriors i aplicades efectivament en aquest, donaran lloc a un menor import de l'impost corrent. No obstant això, aquelles deduccions i altres avantatges fiscals en la quota de l'impost que tenen una naturalesa econòmica assimilable a les



6

AUTOMETRO, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2019
(Expressats en euros)

subvencions, es registren d'acord amb el que es disposa en la norma relativa a subvencions, donacions i llegats rebuts.

Valoració dels actius i passius per impost corrent i diferit

Els actius i passius per impost corrent es valoren per les quantitats que s'espera pagar o recuperar de les autoritats fiscals, d'acord amb la normativa vigent.

Els actius i passius per impost diferit es valoraran segons els tipus de gravamen esperat al moment de la seva reversió, segons la normativa vigent, i d'acord amb la forma en què racionalment es preveu recuperar o pagar l'actiu o el passiu.

Els impostos diferits es calculen, d'acord amb el mètode del passiu, sobre les diferències temporàries que sorgeixen entre les bases fiscals dels actius i passius i els seus valors en llibres. No obstant això, si els impostos diferits sorgeixen del reconeixement inicial d'un actiu o un passiu en una transacció diferent d'una combinació de negocis que en el moment de la transacció no afecta ni al resultat comptable ni la base imposable de l'impost no es reconeixen. L'impost diferit es determina aplicant la normativa i els tipus impositius aprovats o a punt d'aprovar-se en la data del balanç i que s'espera aplicar quan el corresponent actiu per impost diferit es realitzi o el passiu per impost diferit es liquidi.

Els actius per impostos diferits es reconeixen en la mesura en què resulti probable que es vagi a disposar de guanys fiscals futurs amb què poder compensar les diferències temporàries.

e) Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells.

No obstant això, la Societat únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, mentre que els riscos i les pèrdues previsibles, tot i essent eventuals, es comptabilitzen tan aviat com són coneguts.

Els ingressos per la venda de béns o serveis es reconeixen pel valor raonable de la contrapartida rebuda o a rebre derivada dels mateixos. Els descomptes per pagament anticipat, per volum o un altre tipus de descomptes, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits, es registren com una minoració dels mateixos.

f) Provisions i contingències

Provisions

Es reconeixen com provisions els passius que cobreixen obligacions presents a la data del balanç sorgides com a conseqüència de successos passats dels quals poden derivar-se perjudicis patrimonials de probable materialització per a la Societat, l'import de les quals i moment de cancel·lació són indeterminats.

Les provisions es valoren en la data de tancament de l'exercici, pel valor actual de l'import més probable que s'estima que la Societat haurà de desemborsar per cancel·lar l'obligació. Es registren els ajustos que hagin sorgit per l'actualització de la provisió com una despesa financera conforme s'han anat reportant. En els casos de provisions amb venciment igual o inferior a l'any no s'ha efectuat cap tipus de descompte.



Passius Contingents

Obligacions possibles sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització de les quals està condicionada a què ocorri, o no, un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la Societat.

Els comptes anuals de la Societat recullen totes les provisions significatives respecte a les quals s'estima que és probable que s'hagi d'atendre l'obligació.

No existeixen passius contingents sobre els que informar en els presents comptes anuals.

g) Criteris utilitzats en transaccions entre parts vinculades

Les operacions entre entitats del mateix grup, amb independència del grau de vinculació entre les empreses del grup participants, es comptabilitzaran d'acord amb les normes generals.

La Societat realitza totes les seves operacions amb vinculades a valor de mercat. Addicionalment, els preus de transferència es troben adequadament suportats pel que els administradors de la Societat consideren que no existeixen riscos significatius en aquest aspecte dels quals puguin derivar-se passius de consideració en el futur.

A efectes de presentació del balanç es consideren empreses del Grup aquelles societats dominades directa o indirectament per Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya i per Captrain España, S.A.U. (COMSA CORPORACION DE INFRAESTRUCTURAS, S.L. fins a octubre de 2018), i es consideren empreses vinculades aquelles que tenen aquesta naturalesa respecte a les societats dominades per aquests grups.

h) Informació pressupostaria

La Societat, amb codi pressupostari 8720, està integrada dintre del programa n° 526 (Logística i altres actuacions de suport al transport de mercaderies) dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya i per donar compliment a l'ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya en matèria pressupostaria, així com de les pertinents instruccions realitzades per la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya es considera la següent informació pressupostaria:

- El pressupost d'ingressos i despeses inicial, les seves modificacions, el pressupost definitiu, els drets i les obligacions reconeguts i les desviacions pressupostàries. Tota aquesta informació es presenta amb el mateix nivell de detall que el pressupost aprovat a la llei de pressupostos anual.
- La conciliació del resultat pressupostari i el compte de resultat econòmic patrimonial.
- El resultat de la liquidació dels pressupostos.
- L'Estat de romanent de tresoreria, diferenciant el romanent afectat i el no afectat.
- L'informe relatiu al compliment de les obligacions de caràcter economicofinancer que l'entitat assumeix com a conseqüència de la seva pertinença al sector públic, on s'inclou el grau d'execució pressupostària, amb identificació i motivació de les principals desviacions i del romanent de tresoreria general i altres obligacions informatives complementaries.



8

5. Gestió del risc financer

Les activitats de la Societat estan exposades a diversos riscos financers: risc de mercat (incloent-hi risc de tipus de canvi, risc del tipus d'interès i risc de preus), risc de crèdit i risc de liquiditat. El programa de gestió del risc global de la Societat se centra en la incertesa dels mercats financers i tracta de minimitzar els efectes potencials adversos sobre la seva rendibilitat financera. La Societat empra instruments financers derivats per a cobrir determinades exposicions al risc.

La gestió del risc està controlada pel Departament de Tresoreria de la Societat que identifica, avalua i cobreix els riscos financers conformement a les polítiques aprovades pel Consell d'Administració. El Consell proporciona polítiques escrites per a la gestió del risc global, així com per a àrees concretes com a risc de tipus de canvi, risc de tipus d'interès, risc de liquiditat, ús de derivats i no derivats i inversió de l'excés de liquiditat.

a) Risc de mercat

Inclou el risc de tipus d'interès, de tipus de canvi i altres riscos de preu.

El risc de tipus d'interès de la Societat sorgeix del deute financer. Els préstecs emesos a tipus variables exposen a la Societat a risc de tipus d'interès dels fluxos d'efectiu, que està parcialment compensat per l'efectiu mantingut a tipus variables. Els préstecs a tipus d'interès fix exposen a la Societat a riscos de tipus d'interès sobre el valor raonable.

Durant l'exercici 2019 i 2018, la Societat no ha realitzat operacions subjectes a riscos de tipus de canvi, tipus d'interès o preu.

b) Risc de Crèdit

El risc de crèdit sorgeix de l'efectiu i altres actius líquids equivalents a l'efectiu, els instruments financers derivats i els dipòsits en bancs i institucions financeres, així com per l'exposició al risc de crèdit amb clients majoristes i minoristes, incloent els comptes comercials a cobrar i les transaccions compromeses. En relació amb els bancs i amb les institucions financeres, únicament s'accepten entitats a les quals s'ha qualificat de manera independent amb una categoria mínima de ràting "A". El control del risc de crèdit avalua la qualitat creditícia del client, tenint en compte la seva posició financera, l'experiència passada i d'altres factors. Regularment es fa un seguiment de la utilització dels límits de crèdit. Les vendes als clients minoristes es liquiden en efectiu o mitjançant l'ús de targetes de crèdit de reconegut prestigi.

c) Risc de liquiditat

Una gestió prudent del risc de liquiditat implica el manteniment d'efectiu i valors negociables suficients, la disponibilitat de finançament mitjançant un import suficient de facilitats de crèdit compromeses i tenir capacitat per a liquidar posicions de mercat.

La direcció realitza un seguiment de les previsions de la reserva de liquiditat de la Societat i l'efectiu i equivalents a l'efectiu en funció dels fluxos d'efectiu esperats.

6. Immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries

a) Immobilitzat material

La composició i el moviment succeït durant l'exercici 2019 dels comptes inclosos en l'immobilitzat material han estat els següents:

The image shows several handwritten signatures in blue ink at the bottom of the page. In the center, the number '9' is circled in blue ink.

AUTOMETRO, S.A.
 Memòria dels Comptes Anuals
 31 de desembre de 2019
 (Expressats en euros)

Detall	Utilatge, altres instal·lacions i mobiliari	Total
<u>Cost</u>		
Saldo al 1 de gener de 2019	14.209	14.209
Saldo al 31 de desembre de 2019	14.209	14.209
<u>Amortització</u>		
Saldo al 1 de gener de 2019	(14.209)	(14.209)
Saldo al 31 de desembre de 2019	(14.209)	(14.209)
Valor net comptable a 31 de desembre de 2019	-	-

La composició i el moviment registrat durant l'exercici 2018 en els comptes inclosos en l'immobilitzat material han estat els següents:

Detall	Utilatge, altres instal·lacions i mobiliari	Total
<u>Cost</u>		
Saldo al 1 de gener de 2018	14.209	14.209
Saldo al 31 de desembre de 2018	14.209	14.209
<u>Amortització</u>		
Saldo al 1 de gener de 2018	(14.209)	(14.209)
Saldo al 31 de desembre de 2018	(14.209)	(14.209)
Valor net comptable a 31 de desembre de 2018	-	-

Altra informació de l'immobilitzat material:

Al tancament dels exercicis 2019 i 2018 els elements estan totalment amortitzats.

La Societat té formalitzades pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos a què estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material, així com les possibles reclamacions que se li puguin presentar per l'exercici de la seva activitat, entenent que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos als quals estan sotmesos.

No s'han registrat despeses financeres capitalitzades a 31 de desembre de 2019 ni a 31 de desembre de 2018.

AUTOMETRO, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2019
(Expressats en euros)

Al 31 de desembre de 2019 i 2018, la Societat no té Inversions en immobilitzat material situades a l'estranger.

La Societat no té immobilitzat material adquirit a empreses del grup a 31 de desembre de 2019 ni a 31 de desembre de 2018.

Al 31 de desembre de 2019 i 2018, no existeix immobilitzat material subjecte a restriccions de titularitat o pignorat com a garanties de passius.

7. Instruments financers: Actius financers

a) Classes i categories d'actius financers

El detall dels actius financers a llarg i curt termini és el següent:

Classes	Instruments financers a curt termini		Total	
	Crèdits, derivats i altres			
Categories	31/12/19	31/12/18	31/12/19	31/12/18
Préstecs i partides a cobrar	360.625	325.695	360.625	325.695
Total	360.625	325.695	360.625	325.695

Dins de l'apartat préstecs i partides a cobrar figura el saldo de clients per vendes i prestació de serveis per import de 360.625 euros (325.695 euros al 2018) que correspon a les relacions comercials que manté amb l'empresa SEAT S.A.

No s'ha estimat morositat de clients.

Tresoreria i altres actius líquids

La tresoreria de la Societat de l'exercici 2019 i 2018 és la següent:

Concepte	31/12/2019	31/12/2018
Tresoreria	558.080	342.130
Total	558.080	342.130

8. Instruments Financers: Passius financers

a) Passius financers per categories i classes

El detall dels passius financers del passiu corrent és el següent:

11



AUTOMETRO, S.A.
 Memòria dels Comptes Anuals
 31 de desembre de 2019
 (Expressats en euros)

Classes	Instruments financers a c/t		Total	
	Dèbits, derivats i altres			
Categories	31/12/19	31/12/18	31/12/19	31/12/18
Dèbits i partides a pagar	602.402	385.685	602.402	385.685
Total	602.402	385.685	602.402	385.685

Classificació per venciments de passius financers

A continuació es detallen els passius financers de l'exercici 2019 que tenen un venciment determinat o determinable, i dels quals s'ha d'informar sobre els imports que vencen en cadascun dels cinc anys següents al tancament de l'exercici i de la resta fins al seu últim venciment.

Venciments dels passius financers a curt termini a 31 de desembre de 2019

El detall dels passius financers a curt termini amb venciment 2020 és el següent:

Deutes	2020	Total
Proveïdors	284.597	284.597
Proveïdors, empreses del grup i associades (nota 12)	317.805	317.805
Total a curt termini	602.402	602.402

Venciments dels passius financers a curt termini a 31 de desembre de 2018

El detall dels passius financers a curt termini amb venciment 2019 és el següent:

Deutes	2019	Total
Proveïdors	225.401	225.401
Proveïdors, empreses del grup i associades (nota 12)	160.284	160.284
Total a curt termini	385.685	385.685

Garanties compromeses amb tercers i altres passius contingents

La Societat no disposa ni d'aval ni de garanties.

Informació sobre el període mig de pagament de proveïdors. Disposició addicional tercera. Deure d'informació de la Llei 15/2010 de 5 de juliol.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	69	60
Ràtio d'operacions pagades	74	62
Ràtio d'operacions pendents de pagament	47	47
	Euros	Euros
Total pagaments realitzats	2.146.846	2.713.852
Total pagaments pendents	525.381	234.494

9. Patrimoni net i fons propis

a) Capital Social

El Capital Social a 31 de desembre de 2019 i 2018 està representat per un total de 6.020 accions, ordinàries, nominatives, de 10 euros de valor nominal cadascuna d'elles, totalment subscrietes i desemborsades.

El detall de les societats amb participació al capital a 31 de desembre de 2019, és el següent:

	Percentatge de participació
Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	70 %
Captrain España, S.A.	30 %
Accions pròpies	-
Total	100 %

El detall de les societats amb participació al capital a 31 de desembre de 2018, és el següent:

	Percentatge de participació
Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	60 %
Captrain España, S.A.	30 %
Accions pròpies	10 %
Total	100 %

b) Reserva Legal

D'acord amb la Llei de Societats de Capital, la Societat de responsabilitat limitada ha de destinar una xifra igual al 10% del benefici de l'exercici a la reserva legal fins que aquesta abasteixi, almenys, el 20% del capital social. La reserva legal es podrà utilitzar per augmentar el capital social en la part del seu saldo que excedeixi del 10% del capital ja augmentat. Llevat per a la finalitat esmentada anteriorment, i mentre no superi el 20% del capital social, aquesta reserva només es podrà destinar a la compensació de pèrdues i sempre que no existeixin altres reserves disponibles suficients per a aquesta fi.

El saldo d'aquesta reserva al 31 de desembre de 2019 i 2018 ascendeix a 12.040 euros.

c) Reserves Voluntàries

Es tracta d'una reserva de lliure disposició.

Les reserves voluntàries al tancament d'exercici ascendeixen a 186.998 euros (155.174 euros al tancament de l'exercici 2018). L'increment de les mateixes es deu en part a la distribució de el resultat de l'exercici anterior (nota 3.a) i a la venda de les accions pròpies (nota 9.e)).

AUTOMETRO, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2019
(Expressats en euros)

d) **Resultat de l'exercici**

El resultat de l'exercici 2019 és de 12.716 euros de benefici (18.555 euros al 2018) (Nota 3).

e) **Accions pròpies**

La Societat a l'exercici 2013 va adquirir el 10% (602 accions) de les seves pròpies accions per import de 8.608 euros. Amb data 25 d'abril de 2019, la Societat ha venut les accions pròpies a Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya per un import de 21.877 euros, incrementant les seves reserves voluntàries en 13.269 euros.

10. **Situació Fiscal**

a) **Saldos amb les administracions públiques**

La composició dels saldos corrents amb les Administracions Públiques al 31 de desembre de 2019 i 2018 és la següent:

Saldos deutors

	31/12/2019	31/12/2018
Hisenda Pública deutora per IVA	6.261	4.652
Hisenda Pública deutora per IS	-	53
Total	6.261	4.705

Saldos creditors

	31/12/2019	31/12/2018
Hisenda Pública creditora per IS i altres conceptes	1.126	-
Total	1.126	-

b) **Impost sobre beneficis**

L'Impost de Societats es calcula a partir del resultat econòmic o comptable, obtingut per l'aplicació de principis de comptabilitat generalment acceptats, que no necessàriament ha de coincidir amb el resultat fiscal entès aquest com la base imposable de l'impost.

La liquidació de l'Impost de Societats dels exercicis 2019 és la següent:

Liquidació Impost de Societats	Exercici 2019
Resultat de l'exercici	12.716
Impost sobre Societats	4.239
Resultat abans d'Impostos	16.955
Diferències Permanents	-
Diferències Temporànies	-
Amb origen a l'exercici	-

AUTOMETRO, S.A.
 Memòria dels Comptes Anuals
 31 de desembre de 2019
 (Expressats en euros)

Amb origen a exercicis anteriors	-
Base Imposable prèvia	16.955
Compensació bases imposables negatives	-
Base Imposable definitiva	16.955
Quota Íntegra	4.239
Deduccions i bonificacions	-
Quota Íntegra	4.239
Retencions	-
Pagaments a compte	(3.113)
Líquid a ingressar (+) retornar (-)	1.126

Conciliacions de la despesa per Impost de Societats

Conciliació de Despesa per Impost de Societats	Exercici 2019	Exercici 2018
Quota íntegra de l'Impost Societats	4.239	6.185
Desactivació crèdit impositiu	-	-
Diferències temporànies	-	-
Despesa per Impost de Societats	4.239	6.185

Bases imposables negatives pendents de compensar

No figuren bases imposables negatives a 31 de desembre de 2019 i 2018 pendents de compensar.

c) Exercicis pendents de comprovació per les autoritats fiscals

Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o ha transcorregut el termini de prescripció.

En general, per als principals impostos aplicables, la Societat té pendent d'inspecció per part de les autoritats fiscals els últims quatre anys. A causa de les diferents interpretacions de la normativa fiscal aplicable, podrien existir passius de caràcter contingent, que no són susceptibles de quantificació objectiva. No obstant, la Direcció considera que la materialització d'aquests seria poc probable i en qualsevol cas defensable, i que no aconseguirien imports de caràcter significatiu, excepte pels esmentats en els paràgrafs anteriors, en relació als comptes anuals i no s'ha considerat necessari dotar cap provisió addicional per aquest concepte.

d) Altres tributs

Existeixen reflectits en el compte 631 del compte de pèrdues i guanys 723 euros en concepte d'altres tributs. En l'exercici 2018 va ascendir a la mateixa quantia.

No existeix al tancament de l'exercici cap circumstància de caràcter significatiu en relació amb altres tributs, en particular cap contingència de caràcter fiscal, així com dels exercicis pendents de comprovació.

11. Ingressos i Despeses

a) Import net de la xifra de negocis

El desglossament de la xifra de negocis de la Societat en els exercicis 2019 i 2018 per tipus d'activitat i client, és el següent:

Activitats	2019	2018
Transport de mercaderies	1.924.856	1.835.957
Total	1.924.856	1.835.957

Totes les transaccions que realitza la Societat estan compreses a la zona geogràfica de Catalunya i es tracta de clients privats, sent el seu client SEAT, S.A. La Societat manté un contracte amb l'esmentat client que té una vigència fins al any 2021, amb possibilitat de prorroga final al any 2023.

b) Aprovisionaments

El desglossament de la partida d'aprovisionaments és el següent:

Detall	2019	2018
Treballs realitzats per altres empreses	1.832.820	1.686.745
Total	1.832.820	1.686.745

12. Operacions amb Parts Vinculades

El detall dels saldos i transaccions durant l'any 2019 entre la Societat i empreses vinculades és el següent:

	<u>Passiu</u>	<u>Despeses</u>
	<u>Passiu</u>	<u>Serveis</u>
	<u>Corrent</u>	<u>rebuts</u>
	<u>Creditors</u>	
	<u>comercials</u>	
Societats del Grup		
Captrain España, S.A.	(41.812)	(144.550)
Ferrocarrils Generalitat de Catalunya	(275.993)	(744.059)
Total Empreses Grup	(317.805)	(888.609)

El detall dels saldos i transaccions durant l'any 2018 entre la Societat i empreses vinculades és el següent:



16

AUTOMETRO, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2019
(Expressats en euros)

	<u>Passiu</u>	<u>Despeses</u>
	<u>Passiu</u>	<u>Serveis</u>
	<u>Corrent</u>	<u>rebuts</u>
	<u>Creditors</u>	
	<u>comercials</u>	
Societats del Grup		
Captrain España, S.A.	(23.797)	(128.267)
Ferrocarrils Generalitat de Catalunya	(136.487)	(684.537)
Total Empreses Grup	(160.284)	(812.804)

13. Òrgan d'Administració

Durant els exercicis 2019 i 2018 els Administradors no han meritat ni rebut import algun en concepte de sous i salaris, dietes ni per cap altre concepte.

A 31 de desembre de 2019 i 2018 els Administradors no tenen bestretes ni crèdits concedits. Així mateix, la Societat no ha adquirit cap obligació en matèria de pensions o assegurances de vida per als Administradors.

Els membres de l'òrgan d'administració de la Societat no han percebut cap remuneració en concepte de participació en beneficis o primes. Tampoc han rebut accions ni opcions sobre accions durant l'exercici, ni han exercit opcions ni tenen opcions pendents d'exercitar. La Societat no ha satisfet cap import en concepte de prima d'assegurança de responsabilitat civil dels Administradors.

La Societat manté òrgans de direcció comuns a les societats integrades en els grups dels quals formen part els seus Accionistes, per la qual cosa la Societat rep càrrecs per aquests conceptes. En aquest sentit, els membres de l'Alta direcció de la Societat ho són també de les societats integrades en aquests grups, de les quals perceben la totalitat de les seves retribucions.

Informació en relació amb situacions de conflicte d'interessos per part dels administradors.

En el deure d'evitar situacions de conflicte amb l'interès de la Societat, durant l'exercici els Administradors que han ocupat càrrecs en l'Òrgan d'Administració han complert amb les obligacions previstes en l'article 228 del text refós de la Llei de Societats de Capital. Així mateix, tant ells com les persones a ells vinculades, s'han abstingut d'incórrer en els supòsits de conflicte d'interès previstos en l'article 229 d'aquesta llei, excepte en els casos en què hagi estat obtinguda la corresponent autorització.

14. Informació pressupostaria

De conformitat amb allò que estableix l'article 51 de la Llei de Finances Públiques de Catalunya i complets els tràmits de tancament de comptes i censures dels mateixos, per auditors externs, ens



17

AUTOMETRO, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2019
(Expressats en euros)

disposem mitjançant la present Memòria, a donar compte de les operacions de Liquidació dels Pressupostos, corresponent a l'exercici 2019.

Autometro, SA està inclòs dins el programa pressupostari 526 – Logística i altres actuacions de suport al transport de mercaderies.

El seu objecte social està constituït per:

- a) La prestació de serveis de transport de mercaderies per ferrocarril o qualsevol altre mode de transport terrestre complementari, amb l'aportació de la tracció i/o el material de remolc ja siguin propis o aliens, sense limitació de l'àmbit d'activitat dins de la xarxa de transport terrestre, per a ens públics i privats.
- b) Les activitats auxiliars i complementàries del transport, considerant-ne com a tals, l'activitat com a operador logístic, d'agència de transports, la de transitori, en els centres d'informació i distribució de càrregues, les funcions d'emmagatzematge i distribució, l'agrupació i facilitació de les arribades i sortides a través de les estacions de mercaderies, i l'arrendament, manteniment i conducció de vehicles i serveis auxiliars.
- c) La prestació de tota classe de serveis tècnics relacionats amb activitats i tecnologies del transport (tracció, logística i explotació).
- d) L'adquisició de béns immobles i tota classe d'accions, participacions, valors o qualssevol altres títols.

El Departament de Territori i Sostenibilitat va elaborar el Pla d'infraestructures de transport de Catalunya (PITC) amb l'objectiu de definir de manera integrada la xarxa d'infraestructures viàries, ferroviàries i logístiques necessàries per a Catalunya amb l'horitzó temporal de l'any 2026.

El PITC té caràcter de pla territorial sectorial, d'acord amb la Llei 23/1983, de 21 de novembre, de política territorial, i de pla específic a l'efecte d'allò que estableix la Llei 9/2003, de 13 de juny, de la mobilitat.

Entre els objectius del PITC està el de contribuir al compliment de l'Acord de Kyoto, els consums d'energia i les emissions de diòxid de carboni a l'atmosfera generats pel transport interurbà haurien de disminuir, tot i l'augment previsible de la mobilitat. Per fer-ho possible, el PITC proposa, en línia amb el Llibre blanc de transport de la Unió Europea i el PEIT (Pla estratègic d'infraestructures i transport), augmentar significativament la quota del ferrocarril i del transport públic en el repartiment modal, tant en l'àmbit de viatgers com en el de mercaderies.

Una de les Directrius que es desprenen del PITC és que les mercaderies transportades per ferrocarril han de poder augmentar un 8,5% anual per poder assolir una quota modal superior al 10% l'any 2026.

El sector logístic és cada cop més rellevant per a la competitivitat del teixit productiu. La logística està prenent una importància decisiva tant en l'organització empresarial com en la seva incidència en el desenvolupament econòmic i territorial. Paral·lelament, el sector es troba en una renovació i dinamisme constants que reclamen una resposta ràpida i flexible tant empresarial com territorial.

Tot això s'explica per les estratègies empresarials orientades a la millora dels fluxos de mercaderies en els processos d'avitallament, de producció i de distribució.

L'activitat econòmica i industrial s'ha reactivat després de la crisi del 2008, tornant a ritmes ascendants de creixement del transport de mercaderies per carretera. Això ha generat importants increments de

AUTOMETRO, S.A.
 Memòria dels Comptes Anuals
 31 de desembre de 2019
 (Expressats en euros)

la congestió dels principals eixos viaris de la regió metropolitana i, especialment, en els accessos a la Zona Franca i al port de Barcelona per l'excés de vehicles pesants que hi circulen.

En aquest sentit, Autometro, SA contribueix, a què el Departament de Territori i Sostenibilitat, a través del seu programa pressupostari 526, assolixi el seu objectiu estratègic de promoure una xarxa logística integrada i multimodal que impulsi la competitivitat del país, dins de l'àmbit de desenvolupament sostenible i cohesió territorial.

Autometro, SA és una societat participada al 70% per FGC i al 30% per Captrain España, SA. Amb data 25 d'abril de 2019 aquest exercici FGC ha realitzat una aportació de capital per import de 21.876,68 euros, per l'adquisició de 602 accions (numerades de la 5419 a la 6020, ambdues incloses), titularitat d'Autometro, i representatives del 10% del capital social de la mateixa en base a l'acord de Govern 48/2019 de 26 de març.

Autometro, SA ha estat creada per tal de facilitar el transport de cotxes acabats a la línia Llobregat-Anoia d'FGC, entre la factoria Seat de Martorell i el port de Barcelona.

El Consell d'Administració d'Autometro, SA, en sessió de 31 de març de 2020, en la formulació dels Comptes Anuals 2019, proposa, per a l'aprovació de la Junta General d'Accionistes, aplicar aquest benefici de 12.716,35 euros a reserves voluntàries.

Dins els pressupostos de la Generalitat, Autometro, SA és una societat mercantil que no rep subvenció de la Generalitat de Catalunya ni de cap Entitat o Organisme, s'autofinança amb els seus recursos. Tots els ingressos són generats per la realització de l'activitat normal de l'empresa.

2.- MODIFICACIONS PRESSUPOSTÀRIES

L'any 2019 ha hagut pròrroga pressupostària. A tal efecte, el 20 de desembre de 2018 es publica el Decret 273/2018, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, mentre no entren en vigor els del 2019.

En base a l'anterior, en el decurs de l'exercici s'han produït les següents modificacions pressupostàries per arribar al pressupost definitiu, acordades pel President del Consell d'Administració d'Autometro, SA i informades en els diferents Consells d'Administració, en virtut de les facultats que li van ser atorgades pel mateix Consell en sessió de 9 de novembre de 2018:

CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	Ingressos	2019		
					Pressupost Llei 4/2017	Modificacions pressupostàries	Pressupost 2019
3	31		319.0010	TAXES I ALTRES INGRESSOS	1.771.343,42	258.934,50	2.030.277,92
				PRESTACIÓ DE SERVEIS	1.771.343,42	258.934,50	2.030.277,92
				Prestació d'altres serveis a entitats fora del SP	1.771.343,42	258.934,50	2.030.277,92
8	83	832	832.6360	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0,00	21.876,68	21.876,68
				APORTACIONS DE CAPITAL I ALTRES FONS PROPIS D'ENTITATS DEL SP I ALTRES	0,00	21.876,68	21.876,68
				Aportacions d'altres entitats del sector públic de la Generalitat a fons propis	0,00	21.876,68	21.876,68
				Aportacions de capital de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	0,00	21.876,68	21.876,68
TOTAL INGRESSOS					1.771.343,42	280.811,18	2.052.154,60

19

AUTOMETRO, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2019
(Expressats en euros)

CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	Despeses	2019		
					Pressupost Llei 4/2017	Modificacions pressupostàries	Pressupost 2019
2	21	213	213.0001	DESPESES DE BÉNS CORRENTS CONSERVACIÓ I REPARACIÓ <i>Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material</i> Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	1.771.343,42 85.750,00 85.750,00 85.750,00	280.811,18 59.946,14 59.946,14 59.946,14	2.052.154,60 145.696,14 145.696,14 145.696,14
	22	220	220.0001	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES <i>Material d'oficina</i> Material ordinari no inventariable	1.685.593,42 1.200,00 1.200,00	220.865,04 (1.200,00) (1.200,00)	1.906.458,46 0,00 0,00
	224	224.0001	224.0001	<i>Despeses d'assegurances</i> Despeses d'assegurances	32.493,52 32.493,52	19.534,45 19.534,45	52.027,97 52.027,97
	225	225.0001	225.0001	<i>Tributs</i> Tributs	13.310,65 13.310,65	(13.310,65) (13.310,65)	0,00 0,00
	226	226.0039	226.0039	<i>Despeses diverses</i> Despeses per serveis bancaris	41.931,87 1.999,92	8.944,81 2.000,08	50.876,68 4.000,00
	226	226.0089	226.0089	<i>Altres despeses diverses</i> Altres despeses diverses	39.931,95 39.931,95	6.944,73 6.944,73	46.876,68 46.876,68
	227	227.0007	227.0007	<i>Treballs realitzats per altres empreses</i> Gestió de centres i serveis	1.596.657,38 1.591.657,38	206.896,43 206.896,43	1.803.553,81 1.798.553,81
		227.0012	227.0012	<i>Auditoria i control de fons europeu</i> Auditoria i control de fons europeu	5.000,00 5.000,00	0,00 0,00	5.000,00 5.000,00
TOTAL DESPESES					1.771.343,42	280.811,18	2.052.154,60

- Acord de modificacions pressupostàries d'1 de març de 2019, informades en el Consell d'Administració de 20 de març de 2019, d'adequació de la pròrroga de pressupostos 2017, inclosa a la Llei 4/2017 de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, a les necessitats de l'exercici 2019 introduïdes en el sistema GECAT.
- Acord de modificacions pressupostàries de 18 de desembre de 2019, que van ser informades en el Consell d'Administració de 20 de desembre de 2019, d'adequació de l'aportació de capital de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya, per import de 21.876,68 euros, per l'adquisició de 602 accions, titularitat d'Autometro, i representatives del 10% del capital social de la mateixa, en base a l'acord de Govern 48/2019 de 26 de març

3.- LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	Ingressos	2019						
					Pressupost Llei 4/2017	Modificacions pressupostàries	Pressupost 2019	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
3	31	319	319.0010	TAXES I ALTRES INGRESSOS PRESTACIÓ DE SERVEIS <i>Prestació d'altres serveis</i> Prestació d'altres serveis a entitats fora del SP	1.771.343,42 1.771.343,42 1.771.343,42 1.771.343,42	258.934,50 258.934,50 258.934,50 258.934,50	2.030.277,92 2.030.277,92 2.030.277,92 2.030.277,92	1.924.856,88 1.909.709,88 1.909.709,88 1.909.709,88	94,81% 94,06% 94,06% 94,06%	(105.421,04) (120.568,04) (120.568,04) (120.568,04)	-5,19% -5,94% -5,94% -5,94%
	39	399	399.0009	ALTRES INGRESSOS <i>Ingressos diversos</i> Altres ingressos diversos	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	15.147,00 15.147,00 15.147,00	0,00% 0,00% 0,00%	15.147,00 15.147,00 15.147,00	0,00% 0,00% 0,00%
8	83	832	832.6360	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS APORTACIONS DE CAPITAL I ALTRES FONDS PROPIS D'ENTITATS D <i>Aportacions d'altres entitats del sector públic de la Generalitat a fons</i> Aportacions de capital de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	0,00 0,00 0,00 0,00	21.876,68 21.876,68 21.876,68 21.876,68	21.876,68 21.876,68 21.876,68 21.876,68	21.876,68 21.876,68 21.876,68 21.876,68	100,00% 100,00% 100,00% 100,00%	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00% 0,00% 0,00% 0,00%
TOTAL INGRESSOS					1.771.343,42	280.811,18	2.052.154,60	1.946.733,56	94,88%	(105.421,04)	-5,14%

AUTOMETRO, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2019
(Expressats en euros)

CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	Despeses	2019							
					Pressupost Llei 4/2017	Modificacions pressupostàries	Pressupost 2019	Obligacions reconegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació	
2	21	213	213.0001	DESPESES DE BÉNS CORRENTS	1.771.343,42	280.811,18	2.052.154,60	1.912.140,53	93,18%	(140.014,07)	-6,82%	
				CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	85.750,00	59.946,14	145.696,14	7.999,27	5,49%	(137.696,87)	-94,51%	
					Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	85.750,00	59.946,14	145.696,14	7.999,27	5,49%	(137.696,87)	-94,51%
					Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	85.750,00	59.946,14	145.696,14	7.999,27	5,49%	(137.696,87)	-94,51%
		22	220	220.0001	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	1.685.593,42	220.865,04	1.906.458,46	1.904.141,26	99,88%	(2.317,20)	-0,12%
	Material d'oficina				1.200,00	(1.200,00)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
					Material ordinari no inventariable	1.200,00	(1.200,00)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
					Despeses d'assegurances	32.493,52	19.534,45	52.027,97	42.943,10	82,54%	(9.084,87)	-17,46%
					Despeses d'assegurances	32.493,52	19.534,45	52.027,97	42.943,10	82,54%	(9.084,87)	-17,46%
					Tributs	13.310,65	(13.310,65)	0,00	4.961,85	0,00%	4.961,85	0,00%
					Tributs	13.310,65	(13.310,65)	0,00	4.961,85	0,00%	4.961,85	0,00%
					Despeses diverses	41.931,87	8.944,81	50.876,68	13.415,74	26,37%	(37.460,94)	-73,63%
					Jurídics i contenciosos	0,00	0,00	0,00	1.311,14	0,00%	1.311,14	0,00%
					Despeses per serveis bancaris	1.999,92	2.000,08	4.000,00	1.304,87	32,62%	(2.695,13)	-67,38%
					Altres despeses diverses	39.931,95	6.944,73	46.876,68	10.799,73	23,04%	(36.076,95)	-76,96%
					Treballs realitzats per altres empreses	1.596.657,38	206.896,43	1.803.553,81	1.842.820,57	102,18%	39.266,76	2,18%
					Gestió de centres i serveis	1.591.657,38	206.896,43	1.798.553,81	1.832.820,57	101,91%	34.266,76	1,91%
					Auditoria i control de fons europeu	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00%	(5.000,00)	-100,00%
					Treballs tècnics	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00%	10.000,00	0,00%
	TOTAL DESPESES					1.771.343,42	280.811,18	2.052.154,60	1.912.140,53	93,18%	(140.014,07)	-8,82%

Resultat liquidatiu

34.593,03

Es presenten uns drets reconeguts d'1.946.733,56 euros i unes obligacions reconegudes d'1.912.140,53 euros, el que suposa un resultat liquidatiu positiu de 34.593,03 euros.

4.- RESULTAT PRESSUPOSTARI

CONCEPTE	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Resultat
1.(+) Operacions No financeres (Cap. 1 a 7)	1.924.856,88	1.912.140,53	12.716,35
(+) Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)	1.924.856,88	1.912.140,53	12.716,35
(+) Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)	0,00	0,00	0,00
2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap 8)	21.876,68	0,00	21.876,68
3. (+) Operacions Comercials	0,00	0,00	0,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)	1.946.733,56	1.912.140,53	34.593,03
II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9)	0,00	0,00	0,00
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)	1.946.733,56	1.912.140,53	34.593,03
4. (+) Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria			
5. (-) Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat			
6. (+) Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat			
IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4-5+6)	1.946.733,56	1.912.140,53	34.593,03
IV. Resultat pressupostari ajustat = (I-II-III)	1.946.733,56	1.912.140,53	34.593,03

5.- MEMÒRIA EXPLICATIVA

Els ingressos liquidats presenten una execució del pressupost del 94,86%. Això és degut a que s'han transportat menys vehicles dels pressupostats (102.630 versus 105.897).

Pel que fa a les obligacions reconegudes presenten una execució del pressupost del 93,18%. Aquesta desviació respecte el pressupost ha estat sobrevinguda pel cost dels vehicles no transportats (càrrega i descàrrega).

En resum s'ha obtingut un superàvit de 34.593,03 euros.

6.- CONCILIACIÓ DEL RESULTAT ECONOMICOFINANCIER/PRESSUPOSTARI

Resultat Pèrdues i Guanys	12.716,35
(+) <i>Despeses PiG, No Liquidació Pressupost</i>	0,00
(-) <i>Despeses No PiG, Si Liquidació Pressupost</i>	0,00
(+) <i>Ingressos No PiG, Si Liquidació Pressupost</i>	21.876,68
(-) <i>Ingressos PiG, No Liquidació Pressupost</i>	0,00
Resultat Pressupostari	34.593,03

Per arribar al resultat pressupostari d'explotació positiu de 34.593,03 euros des del resultat positiu de pèrdues i guanys comptable de 12.716,35 euros, juguen les següents partides:

• Ingressos No PiG, Si Liquidació Pressupost:

- 21.876,68 euros procedents de l'aportació de capital de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya, per import de 21.876,68 euros, per l'adquisició de 602 accions, titularitat d'Autometro, i representatives del 10% del capital social de la mateixa, en base a l'acord de Govern 48/2019 de 26 de març.

7.- ROMANENT DE TRESORERIA

(+)	1. Fons líquids de tresoreria	558.079,98
	VII. Efectiu i altres actius líquids	558.079,98
(+)	2. Drets pendents de cobrament	366.885,75
	III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	366.885,75
(-)	3. Obligacions pendents de pagament	603.527,88
	V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	603.527,88
(+,-)	4. Partides pendents d'aplicació	0,00
	I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	321.437,85
(-)	II. Excés de finançament afectat	0,00
(-)	III. Saldo de dubtós cobrament	0,00
	IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	321.437,85

Dins de l'apartat de drets pendents de cobrament figura el saldo de clients per vendes i prestació de serveis per import de 360.624,89 euros, per les relacions comercials amb SEAT, SA, el seu client principal.

Autometro, SA, realitza el pagament a l'esmentades societats un cop ha cobrat la factura del seu client principal (SEAT).

El romanent de tresoreria s'emprarà per cobrir els imports pendents de pagament a la data de tancament del balanç.

Aquestes deutes són amb venciment inferior a un any i per tant es consideren a curt termini.


15. Obligacions informatives complementaries

a) Naturalesa i activitat de l'entitat

1.- Identificació com entitat de la Generalitat de Catalunya i el departament d'adscripció.

La seva relació amb el Govern de la Generalitat de Catalunya es produeix a través de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya, que amb una participació del 70% és el soci majoritari, entitat adscrita al Departament de Territori i Sostenibilitat.

2.- Normativa específica



23

AUTOMETRO, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2019
(Expressats en euros)

Autometro, S.A es regeix per allò especificat en els seus Estatuts; per la normativa reguladora del sector públic de la Generalitat; per les normes de dret civil, mercantil i laboral; tot allò que li resulti d'aplicació, per les normes generals de regim jurídic i procediment de les administracions públiques, i per les normes reguladores de les finances públiques i el patrimoni de la Generalitat.

3.-Órgans de govern

Junta General d'accionistes:

Soci	% Participació
Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	70,00
Captrain España, S.A.U	30,00
Total	100,00

Consell d'Administració

Nom membre	Càrrec	Representació
Ricard Font i Hereu	President	FGC
Pere Calvet i Tordera	Conseller vocal	FGC
Lluís Huguet i Viñallonga	Conseller vocal	FGC
Oriol Juncadella Fortuny	Conseller vocal	FGC
Pau Filella i Safont-Tria	Conseller vocal	Captrain España, S.A.U
Gonzalo Esteban Caracuel del Cacho	Conseller vocal	Captrain España, S.A.U

b) Normes de valoració

Veure punt 4 i 12 dels presents Comptes Anuals.

c) Inclusió als pressupostos de la Generalitat de Catalunya

L'entitat esta inclosa dins el programa pressupostari 8720-Autometro, SA.

d) Entitat classificada com a Administració de la Generalitat de Catalunya en termes SEC.

L'entitat no esta classificada com a Administració pública en termes SEC.

e) Informació sobre els contractes administratius executats

A continuació es detallen els imports agregats de les contractacions administratives realitzades a l'exercici en funció del seu procediment d'adjudicació i que es publiquen en el perfil de la plataforma de contractació pública.

AUTOMETRO, S.A.
 Memòria dels Comptes Anuals
 31 de desembre de 2019
 (Expressats en euros)

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT		PROCEDIMENT RESTRINGIT		PROCEDIMENT NEGOCIAT		DIALEG COMPETITIU	ADJUDICACIÓ DIRECTA	TOTAL
	MULTIPLICITAT DE CRITERIS	UNIC CRITERI	MULTIPLICITAT DE CRITERIS	UNIC CRITERI	AMB PUBLICITAT	SENSE PUBLICITAT			
De obras									
De suministro									
Patrimoniales									
De gestión de servicios públicos									
De servicios	6.000					254.100		13.773	273.873
De concesión de obra pública									
De colaboración entre sector público y privado									
De carácter administrativo especial									
Otros	6.000	0	0	0	0	254.100	0	13.773	273.873

f) Informació sobre els convenis de col·laboració formalitzats

Durant l'exercici 2019 no s'ha formalitzat cap conveni.

g) Informació sobre les transferències i subvencions concedides i rebudes

Autometro, S.A. no ha rebut ni concedit subvencions a l'exercici 2019.

h) Informació sobre els béns rebuts i lliurats en adscripció i béns destinats a l'ús general

Autometro, S.A. no ha rebut ni lliurat béns en adscripció, ni destinats a l'ús general.

16. Altra informació

a) Informació sobre el personal

La Societat no té personal. La gestió administrativa i operativa de la Societat és efectuada per Captrain España, S.A., a la qual se li retribueix en funció dels acords de gestió establerts.

b) Informació sobre medi ambient

Atesa la naturalesa de les operacions de la Societat, aquesta no té responsabilitats, despeses, actius, ni provisions i contingències de naturalesa mediambiental ni tampoc relacionades amb els gasos d'efecte hivernacle que poguessin ser significatives en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la mateixa. Per aquest motiu no s'inclouen desglossaments específics en la present memòria dels comptes anuals respecte a la informació de qüestions ambientals.

c) Honoraris dels auditors

Els honoraris meritats durant l'exercici per PricewaterhouseCoopers Auditors, S.L. pels serveis d'auditoria de comptes i per altres serveis de verificació van ascendir a 6.000 euros (6.000 euros en 2018) i zero euros (zero euros en 2018), respectivament.

Així mateix, no hi ha hagut en 2019 ni en 2018 honoraris meritats per altres societats de la xarxa PwC com a conseqüència de serveis d'assessorament fiscal, altres serveis de verificació i altres serveis prestats a la Societat.

25

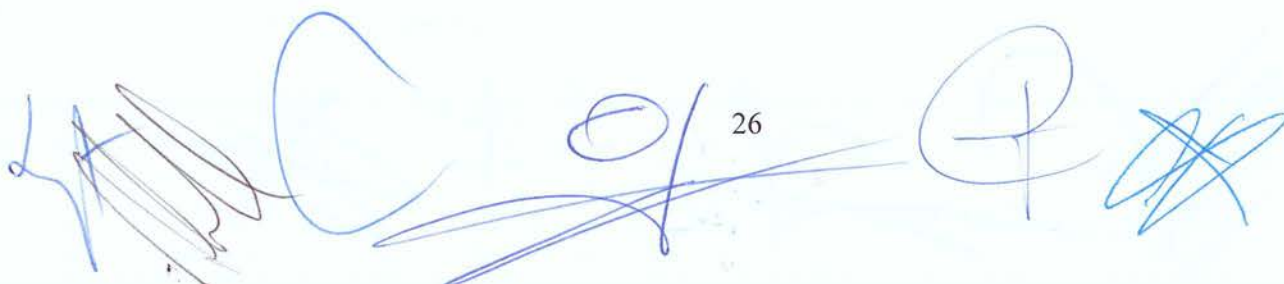
d) **Fets Posteriors**

Cal destacar que amb motiu de les circumstàncies excepcionals esdevingudes amb posterioritat a la data de tancament de l'exercici 2019 de la Societat, i en període de la formulació d'aquests comptes anuals, amb la publicació de Reial Decret 463/2020 en data 14 de març de 2020, pel qual es declara l'estat d'alarma per a la gestió de la situació de crisi sanitària generada pel coronavirus (Covid-19), i que va entrar en vigor el mateix dia 14 de març, manifestem que:

- S'han activat els plans de contingència previstos davant d'aquestes circumstàncies, intentant en la mesura del possible aproximar-la a la normalitat. Per a això, s'ha portat a la pràctica la implementació de mesures organitzatives per a la gestió de la crisi, tant individuals (gestió de situacions de contagi o aïllament), com col·lectives. Aquestes mesures estan en disposició de poder prorrogar el temps que l'autoritat disposi, sense posar amb això en situació crítica l'activitat de la Societat.
- Que Mitjançant decret 6/2020 de 12 de març, de mesures urgent en matèria assistencial, pressupostària, financera, fiscal i de contractació pública, a l'objecte de pal·liar els efectes de la pandèmia generada pel coronavirus CoVid-19, es van acordar pel Govern de la Generalitat una sèrie d'actuacions amb l'objecte de lluitar contra els efectes econòmics produïts. Així mateix, com pel Reial Decret 463/2020, comentat anteriorment.

En aquest sentit, el decret 7/2020 de 17 de març, tenia com objectiu complir determinades previsions en matèria de contractació, transport i gestió tributària entre altres, que afecten principalment a certs contractes molt afectats per la situació generada. En concret, en matèria de neteja, transport escolar, centres especials d'ensenyament i vigilància, així com en relació amb aquells que afecten al control de les obres que han estat licitades per l'administració de la Generalitat de Catalunya.

Finalment el Reial Decret Llei 8/2020, concreta amb un rang complementari la suspensió de certs contractes de serveis, subministraments de prestació periòdica, i obres, restant exempt entre altres els Serveis de seguretat, neteja o de manteniment de sistemes informàtics, així com els Serveis o subministraments necessaris per garantir la mobilitat i la seguretat de les infraestructures i serveis de transport.



26

Autometro, S.A.

Informe de gestió 31 de desembre de 2019

1. Evolució de la Societat

L'evolució de l'activitat de la Societat es pot veure analitzant les següents dades dels Estats financers:

- La xifra de negoci, juntament amb altres ingressos d'explotació, ha pujat en 2019 a 1.924.856 euros, amb un increment de 88.899 euros respecte a l'exercici 2018.
- La xifra del resultat abans de considerar l'impost sobre societats era de 16.955 euros de benefici a l'exercici 2019, essent 24.740 euros de benefici en l'exercici 2018.

A 31 de desembre de 2019, l'empresa no s'enfronta a riscos materials o incerteses.

2. Situació de la Societat

La Societat es troba en una posició de solvència suficient per afrontar el futur amb un optimisme moderat.

El període mitjà de pagament durant l'exercici 2019 ha estat de 69 dies.

Els pagaments a proveïdors que durant els anys 2019 i 2018 hagin superat el període legal establert, es deriven de circumstàncies o incidents aliens a la política de pagament establerta, entre les quals es troben principalment el retard en l'emissió de factures (obligació legal del proveïdor), el tancament d'acords amb proveïdors en el lliurament de la mercaderia o prestació del servei, o un temps de tramitació. L'empresa considera que, descomptant aquests períodes de gestió i tramitació existents, el període mitjà de pagament estaria per sota dels límits reguladors.

3. Esdeveniments importants de post-cloenda

No hi ha hagut desenvolupaments importants per a la Societat després del tancament dels Estats financers i fins a la data d'aquest informe.

4. Evolució previsible del negoci social

Per a l'exercici següent, s'espera que la Societat millori en el mercat, amb l'augment de les seves xifres de vendes i una millora en els seus resultats nets.

5. Activitats en recerca i desenvolupament.

L'empresa no ha dut a terme aquestes activitats de recerca i desenvolupament.

6. Ús d'instruments financers

Durant l'exercici 2019, la Societat no ha iniciat contractes de cobertura a través d'instruments financers diferents dels descrits en l'informe que l'acompanya.

7.- Cal destacar que amb motiu de les circumstàncies excepcionals esdevingudes amb posterioritat a la data de tancament de l'exercici 2019 de la Societat, i en període de la formulació d'aquests comptes anuals, amb la publicació de Reial Decret 463/2020 en data 14 de març de 2020, pel qual es declara l'estat d'alarma per a la gestió de la situació de crisi sanitària generada pel coronavirus (Covid-19), i que va entrar en vigor el mateix dia 14 de març, manifestem que:

AUTOMETRO, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2019
(Expressats en euros)

- S'han activat els plans de contingència previstos davant d'aquestes circumstàncies, intentant en la mesura del possible aproximar-la a la normalitat. Per a això, s'ha portat a la pràctica la implementació de mesures organitzatives per a la gestió de la crisi, tant individuals (gestió de situacions de contagi o aïllament), com col·lectives. Aquestes mesures estan en disposició de poder prorrogar el temps que l'autoritat disposi, sense posar amb això en situació crítica l'activitat de la Societat.
- Que Mitjançant decret 6/2020 de 12 de març, de mesures urgent en matèria assistencial, pressupostària, financera, fiscal i de contractació pública, a l'objecte de pal·liar els efectes de la pandèmia generada pel coronavirus CoVid-19, es van acordar pel Govern de la Generalitat una sèrie d'actuacions amb l'objecte de lluitar contra els efectes econòmics produïts. Així mateix, com pel Reial Decret 463/2020, comentat anteriorment.

En aquest sentit, el decret 7/2020 de 17 de març, tenia com objectiu complimentar determinades previsions en matèria de contractació, transport i gestió tributària entre altres, que afecten principalment a certs contractes molt afectats per la situació generada. En concret, en matèria de neteja, transport escolar, centres especials d'ensenyament i vigilància, així com en relació amb aquells que afecten al control de les obres que han estat licitades per l'administració de la Generalitat de Catalunya.

Finalment el Reial Decret Llei 8/2020, concreta amb un rang complementari la suspensió de certs contractes de serveis, subministraments de prestació periòdica, i obres, restant exempt entre altres els Serveis de seguretat, neteja o de manteniment de sistemes informàtics, així com els Serveis o subministraments necessaris per garantir la mobilitat i la seguretat de les infraestructures i serveis de transport.



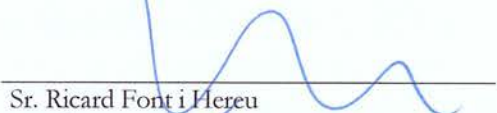
28

**FORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ DE
L'EXERCICI 2019**

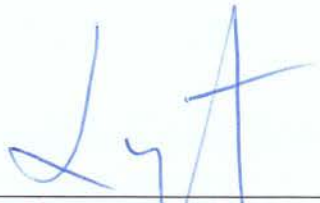
El Consell d'Administració de la Societat, i en compliment dels requisits establerts en l'article 253 de la Llei de Societats de Capital i de l'article 37 del Codi de Comerç, procedeix a formular els Comptes anuals i l'Informe de gestió de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2019, els quals vénen constituïts pels documents annexos que precedeixen a aquest escrit.

Barcelona, 31 de març de 2020


EL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ



Sr. Ricard Font i Hereu
President




Sr. Lluís Huguet Viñallonga
Conseller



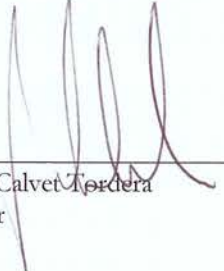
Sr. Oriol Juncadella Fortuny
Conseller



Sr. Gonzalo Esteban Caracuel Cacho
Conseller



Sr. Pau Filella i Safont-Tria
Conseller



Sr. Pere Calvet Tordera
Conseller