

## **Autometro, S.A.**

Informe d'auditoria  
Comptes anuals a 31 de desembre de 2020  
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 2020, 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 2020, 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**

Reconeixement d'ingressos (totalitat, exactitud, existència)

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.

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.

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.

Al respecte d'aquesta qüestió, els nostres procediments d'auditoria van consistir, entre altres:

- Enteniment del procés de reconeixement dels ingressos per prestació de serveis.
- Obtenció i anàlisi del contracte amb l'únic client.
- Obtenció de la confirmació externa del saldo pendent a 31 de desembre de 2020 així com de totes les transaccions realitzades durant l'exercici 2020 pel principal client de la Societat.
- Finalment, hem avaluat la idoneïtat de la informació revelada als comptes anuals adjunts.

Com a resultat dels nostres procediments no s'han observat incidències significatives.

---

**Paràgraf d'èmfasi**

Cridem l'atenció respecte del que assenyala la nota 16.d) de la memòria dels comptes anuals adjunts, en què es descriu la situació creada per la crisi sanitària ocasionada pel coronavirus (Covid-19), que s'ha produït durant l'exercici, així com una avaluació de les mesures adoptades i dels principals impactes que a data de formulació dels comptes anuals adjunts està tenint aquesta situació per la Societat. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

---

### **Altra informació: informe de gestió**

---

L'altra informació comprèn l'informe de gestió de l'exercici 2020, 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 2020 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 la Societat 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 la Societat.
- 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 la Societat 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 la Societat, 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)



Francisco Joaquín Ortiz García (20240)

29 d'abril de 2021

Col·legi  
de Censors Jurats  
de Comptes  
de Catalunya

PricewaterhouseCoopers  
Auditores, S.L.

2021 Núm. 20/21/00385

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

**AUTOMETRO, S.A.**  
Comptes Anuals  
31 de desembre de 2020

AUTOMETRO, S.A.  
 Balanç de situació i compte de pèrdues i guanys  
 31 de desembre de 2020  
 (Expressats en euros)

<b>ACTIU</b>	Notes	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>		<b>477.445</b>	<b>366.886</b>
Clients per vendes i prestacions de serveis	7	429.543	360.625
Actius per impost corrent		-	-
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	10	47.902	6.261
<b>Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>		<b>498.299</b>	<b>558.080</b>
Tresoreria	7	498.299	558.080
<b>TOTAL ACTIU</b>		<b>975.744</b>	<b>924.966</b>

<b>PATRIMON NET I PASSIU</b>		<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Fons propis</b>		<b>284.589</b>	<b>271.954</b>
<b>Capital</b>		<b>60.200</b>	<b>60.200</b>
Capital escriturat	9	60.200	60.200
<b>Reserves</b>		<b>211.754</b>	<b>199.038</b>
Legal i estatutàries	9	12.040	12.040
Altres reserves	9	199.714	186.998
<b>Accions i participacions en patrimoni pròpies</b>		-	-
<b>Resultat de l'exercici</b>	9	<b>12.635</b>	<b>12.716</b>
<b>PASSIU CORRENT</b>		<b>691.155</b>	<b>653.012</b>
<b>Provisions</b>		<b>49.484</b>	<b>49.484</b>
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>		<b>641.671</b>	<b>603.528</b>
Proveïdors, empreses del grup y associades	8-12	339.885	317.805
Proveïdors	8	300.207	284.597
Passius por impost corrent	10	1.572	1.126
Altres deutes amb l'Administració Pública	10	7	0
<b>TOTAL PATRIMONI NET Y PASSIU</b>		<b>975.744</b>	<b>924.966</b>

<b>COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>	Notes	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Import net de la xifra de negocis</b>		<b>1.282.430</b>	<b>1.924.856</b>
Prestacions de serveis	11.a	1.282.430	1.924.856
<b>Aprovisionaments</b>		<b>-1.203.319</b>	<b>-1.832.820</b>
Treballs realitzats per altres empreses	11.b	-1.203.319	-1.832.820
<b>Altres despeses d'explotació</b>		<b>-61.694</b>	<b>-73.776</b>
Serveis exteriors		-60.971	-73.053
Tributs		-723	-723
<b>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>17.417</b>	<b>18.260</b>
<b>Financers</b>		<b>-570</b>	<b>-1.305</b>
<b>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>16.847</b>	<b>16.955</b>
<b>Impost sobre beneficis</b>	10.b	-4.212	-4.239
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI</b>	9.d	<b>12.635</b>	<b>12.716</b>

1

AUTOMETRO, S.A.  
 Estat de canvi del patrimoni net  
 31 de desembre de 2020  
 (Expressats en euros)

A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts en l'exercici

	Notes	2020	2019
RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES	9.d	12.635	12.716
TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET	-	-	-
TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES			
<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS</b>	9.d	12.635	12.716

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	186.998		12.716	271.954
Resultat de l'exercici	9					12.635	12.635
Distribució del resultat de l'exercici anterior	9			12.716		-12.716	
Operacions amb socis	9						
<b>SALDO FINAL</b>		60.200	12.040	199.714	0	12.635	284.589



AUTOMETRO, S.A.  
Estat de fluxos d' efectiu  
31 de desembre de 2020  
(Expressats en euros)

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU NORMAL	Notes	2.020	2019
<b>1. Resultat de l'exercici abans d'impostos .</b>	<b>9</b>	16.847	16.955
<b>2. Ajustaments del resultat</b>		570	681
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) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers		-	-
g) Ingressos financeres		-	-
h) despeses financeres		570	681
i) Diferències de canvi		-	-
j) Variació de valor raonable en instruments financers		-	-
k) Altres ingressos i despeses		-	-
<b>3. Canvis en el capital corrent</b>		-72.863	
a) Existències		-	-
b) Deutors i altres comptes a cobrar		-110.559	-36.486
c) Altres actius corrents		-	-
d) Creditors i altres comptes a pagar		37.696	210.544
e) Altres passius corrents		-	-
f) Altres actius i passius no corrents		-	-
<b>4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació</b>		-4.335	2.379
a) Pagaments d' interessos		-570	-681
b) Cobraments de dividendes		-	-
c) Cobraments d' interessos		-	-
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis		-3.765	3.060
e) Altres pagaments (cobraments)		-	-
<b>FLUXOS D' EFECTIU DE LES ACTIVITATS D' EXPLOTACIÓ</b>		-59.781	194.073
<b>5. Pagaments per inversions</b>		-	-
<b>6. Cobraments por desinversions</b>		-	-
<b>FLUXOS D' EFECTIU DE LES ACTIVITATS D' INVERSIÓ</b>		-	-
<b>7. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni</b>	<b>9</b>	-	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		-	-
e) subvencions, donacions i llegats rebuts		-	-
<b>8. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer</b>		-	-
<b>9. Pagaments per dividendes i remuneracions d'altres instruments de patrimoni</b>		-	-
<b>FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>		-	21.877
<b>AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS</b>		-59.781	215.950
<b>DIFERÈNCIES EN BALANÇ</b>		59.781	-215.950
<b>DIFERÈNCIA (HA DE SER 0)</b>		0	0

3

## 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 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. 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 2020, comparatiu amb 31 de desembre de 2019. Tot i que aquests comptes anuals compleixen amb els requisits per ser considerades abreujades pel que fa a les seves xifres tal i com es disposa en el Pla General de Comptabilitat part 3<sup>a</sup> norma I secció 4<sup>a</sup>, les mateixes s'han preparat com comptes anuals normals donat que la matriu del Grup a el qual pertany no presenta comptes anuals consolidats en cap estat membre de la Unió Europea, per no estar obligada a fer-ho.

Els comptes anuals de la Societat de l'exercici 2020 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 2019 van ser aprovats amb data 23 de juliol de 2020 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 2020, 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 ho consideren.

**d) Comparació de la informació**

La informació continguda en aquesta memòria referida a l'exercici 2020 es presenta, a efectes comparatius, amb la informació de l'exercici 2019.

**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**

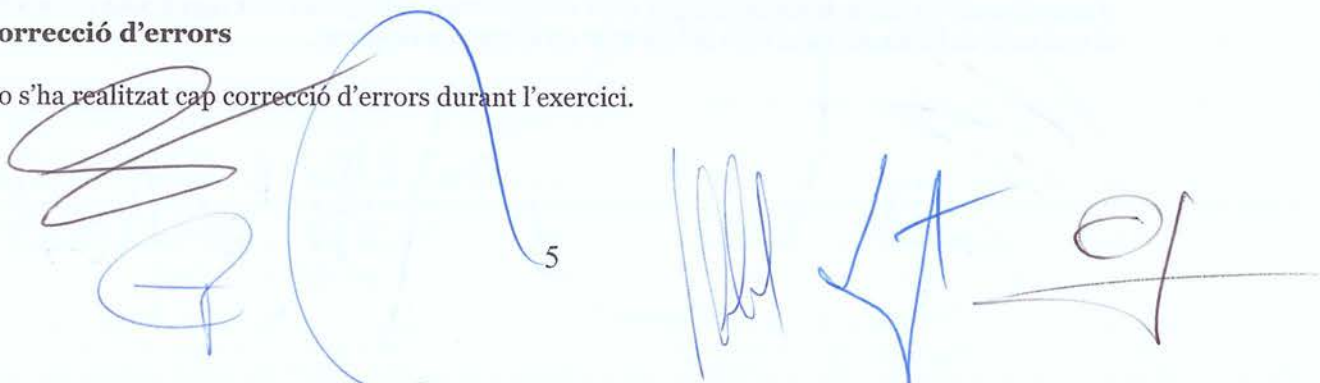
La moneda funcional amb la que l'empresa opera és l'euro.

**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.



5

AUTOMETRO, S.A.  
Memòria dels Comptes Anuals  
31 de desembre de 2020  
(Expressats en euros)

**3. Aplicació de resultats**

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

La proposta de distribució del resultat de 2020 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)	12.635	-
<u>Aplicació a:</u>		
Reserva voluntària	-	12.635
<b>Total</b>	<b>12.635</b>	<b>12.635</b>

La distribució del resultat de l'exercici 2019 va ser la següent:

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

**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 2020, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat, han estat les següents:

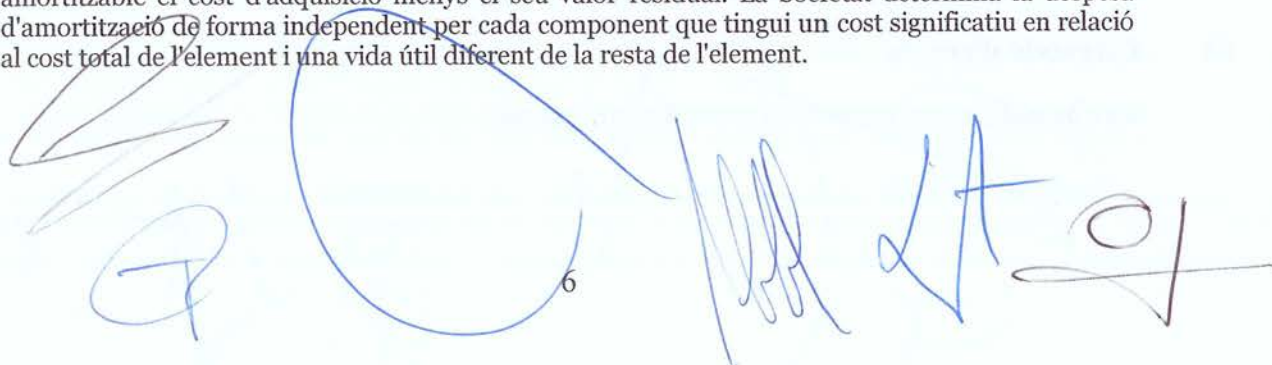
**a) Immobilitzat material**

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.



6

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.

Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es realitzen amb contrapartida al compte de pèrdues i guany 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.

The bottom of the page contains several handwritten signatures in blue ink. A large, prominent scribble in blue ink is centered, with a small number '7' written below it. To the right of this scribble, there are several distinct signatures, including one that appears to be 'L.A.' and another that looks like 'O/'. There are also some faint, illegible markings on the left side.

**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.

8

*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 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.

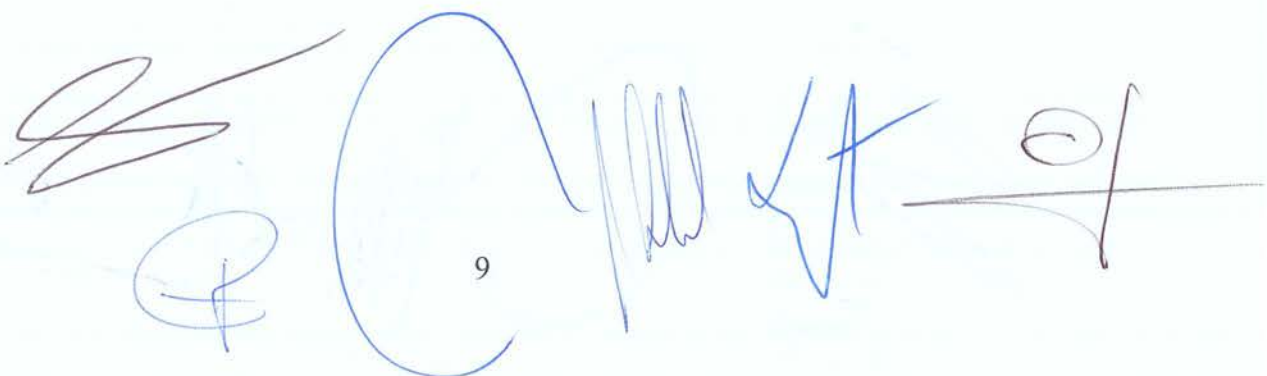
Els actius per impostos diferits es reconeixen en la mesura en què resulti probable que es vagi a disposar de guanys fiscals futurs amb què poder compensar les diferències temporàries.

**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.



9

**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. Adicionalment, 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.



10



## h) Informació pressupostària

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 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 es considera la següent informació pressupostària:

- 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.

## 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 2020 i 2019, la Societat no ha realitzat operacions subjectes a riscos de tipus de canvi, tipus d'interès o preu.



11

## 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.

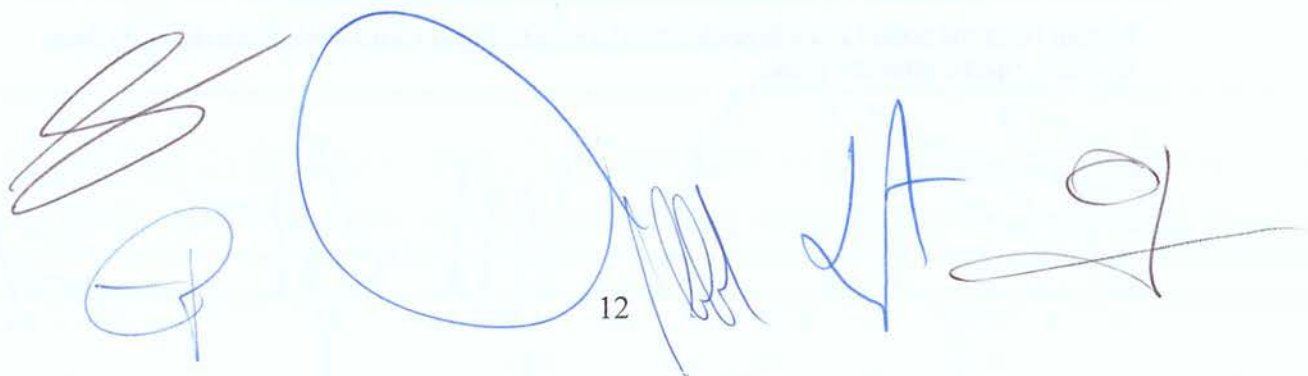
La direcció realitza un seguiment de les previsions de la reserva de liquiditat de la Societat i l'efectiu i equivalents a l'efectiu en funció dels fluxos d'efectiu esperats.

## 6. Immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries

### a) Immobilitzat material

La composició i el moviment succeït durant l'exercici 2020 dels 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 2020	14.209	14.209
Saldo al 31 de desembre de 2020	14.209	14.209
<u>Amortització</u>		
Saldo al 1 de gener de 2020	(14.209)	(14.209)
Saldo al 31 de desembre de 2020	(14.209)	(14.209)
Valor net comptable a 31 de desembre de 2020	-	-



12

AUTOMETRO, S.A.  
Memòria dels Comptes Anuals  
31 de desembre de 2020  
(Expressats en euros)

La composició i el moviment registrat durant l'exercici 2019 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 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	-	-

*Altra informació de l'immobilitzat material:*

Al tancament dels exercicis 2020 i 2019 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 2020 ni a 31 de desembre de 2019.

Al 31 de desembre de 2020 i 2019, 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 2020 ni a 31 de desembre de 2019.

Al 31 de desembre de 2020 i 2019, no existeix immobilitzat material subjecte a restriccions de titularitat o pignorat com a garanties de passius.



13

**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	31/12/20	31/12/19	31/12/20	31/12/19
Préstecs i partides a cobrar	429.543	360.625	429.543	360.625
<b>Total</b>	<b>429.543</b>	<b>360.625</b>	<b>429.543</b>	<b>360.625</b>

Dins de l'apartat préstecs i partides a cobrar figura el saldo de clients per vendes i prestació de serveis per import de 429.543 euros (360.625 euros al 2019) 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 2020 i 2019 és la següent:

Concepte	31/12/2020	31/12/2019
Tresoreria	498.299	558.080
<b>Total</b>	<b>498.299</b>	<b>558.080</b>

**8. Instruments Financers: Passius financers**

**a) Passius financers per categories i classes**

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

Classes	Instruments financers a c/t		Total	
	Dèbits, derivats i altres			
Categories	31/12/20	31/12/19	31/12/20	31/12/19
Dèbits i partides a pagar	640.092	602.402	640.092	602.402
<b>Total</b>	<b>640.092</b>	<b>602.402</b>	<b>640.092</b>	<b>602.402</b>

AUTOMETRO, S.A.  
Memòria dels Comptes Anuals  
31 de desembre de 2020  
(Expressats en euros)

*Classificació per venciments de passius financers*

A continuació es detallen els passius financers de l'exercici 2020 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 2020*

El detall dels passius financers a curt termini amb venciment 2021 és el següent:

<b>Deutes</b>	<b>2021</b>	<b>Total</b>
Creditors varis	300.207	300.207
Proveïdors, empreses del grup i associades (nota 12)	339.885	339.885
<b>Total a curt termini</b>	<b>640.092</b>	<b>640.092</b>

*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:

<b>Deutes</b>	<b>2020</b>	<b>Total</b>
Creditors varis	284.597	284.597
Proveïdors, empreses del grup i associades (nota 12)	317.805	317.805
<b>Total a curt termini</b>	<b>602.402</b>	<b>602.402</b>

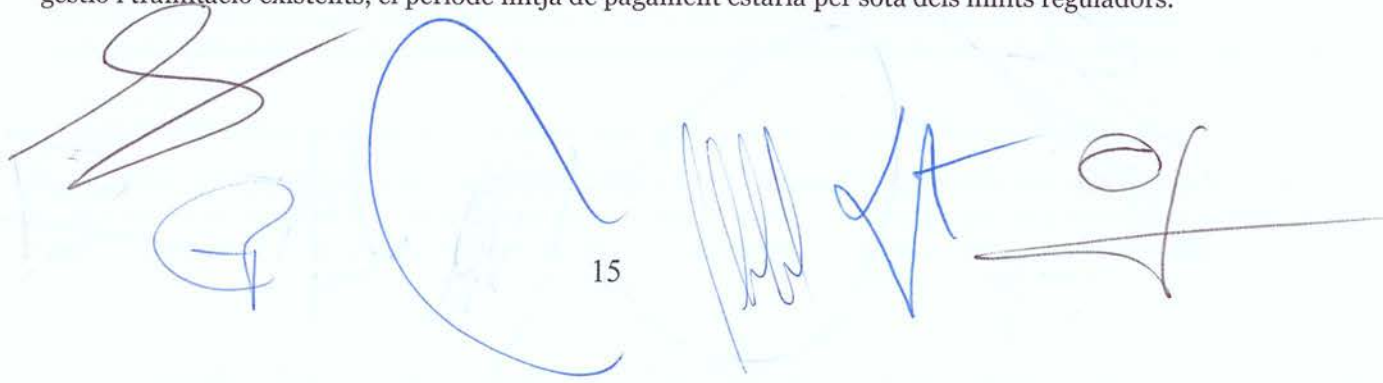
*Garanties compromeses amb tercers i altres passius contingents*

La Societat no disposa ni d'avalis 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.*

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>Dies</b>	<b>Dies</b>
Període mig de pagament a proveïdors	72	69
Ràtio d'operacions pagades	78	74
Ràtio d'operacions pendents de pagament	53	47
	<b>Euros</b>	<b>Euros</b>
Total pagaments realitzats	1.707.336	2.146.846
Total pagaments pendents	527.643	525.381

Els pagaments a proveïdors que durant els anys 2020 i 2019 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. La Societat considera que, descomptant aquests períodes de gestió i tramitació existents, el període mitjà de pagament estaria per sota dels límits reguladors.



**9. Patrimoni net i fons propis**

**a) Capital Social**

El Capital Social a 31 de desembre de 2020 i 2019 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 2020 i 2019, és el següent:

	Percentatge de participació
Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	70 %
Captrain España, S.A.	30 %
<b>Total</b>	<b>100 %</b>

**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 2020 i 2019 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 199.714 euros (186.998 euros al tancament de l'exercici 2019). L'increment de les mateixes es deu a la distribució de el resultat de l'exercici anterior (nota 3.a)).

**d) Resultat de l'exercici**

El resultat de l'exercici 2020 és de 12.635 euros de benefici (12.716 euros al 2019) (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 va vendre 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.



16

**10. Situació Fiscal**

**a) Saldos amb les administracions públiques**

La composició dels saldos corrents amb les Administracions Públiques al 31 de desembre de 2020 i 2019 és la següent:

*Saldos deutors*

	31/12/2020	31/12/2019
Hisenda Pública deutora per IVA	47.902	6.261
<b>Total</b>	<b>47.902</b>	<b>6.261</b>

*Saldos creditors*

	31/12/2020	31/12/2019
Hisenda Pública creditora por IS i altres conceptes	1.572	1.126
Hisenda Pública creditora per altres conceptes	7	-
<b>Total</b>	<b>1.579</b>	<b>1.126</b>

**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 de l'exercici 2020 és la següent:

<b>Liquidació Impost de Societats</b>	<b>Exercici 2020</b>
Resultat de l'exercici	12.635
Impost sobre Societats	4.212
<b>Resultat abans d'Impostos</b>	<b>16.847</b>
Diferències Permanents	-
Diferències Temporànies	-
<b>Base Imposable prèvia</b>	<b>16.847</b>
Compensació bases imposables negatives	-
<b>Base Imposable definitiva</b>	<b>16.847</b>
Quota Íntegra	4.212
Deduccions i bonificacions	-
<b>Quota Íntegra</b>	<b>4.212</b>
Retencions	-
Pagaments a compte	(2.640)
<b>Líquid a ingressar (+) retornar (-)</b>	<b>1.572</b>

*Conciliacions de la despesa per Impost de Societats*

<b>Conciliació de Despesa per Impost de Societats</b>	<b>Exercici 2020</b>	<b>Exercici 2019</b>
Quota íntegra de l'Impost Societats	4.212	4.239
<b>Despesa per Impost de Societats</b>	<b>4.212</b>	<b>4.239</b>

*Bases imposables negatives pendents de compensar*

No figuren bases imposables negatives a 31 de desembre de 2020 i 2019 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 2019 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 2020 i 2019 per tipus d'activitat i client, és el següent:

<b>Activitats</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Transport de mercaderies	1.282.430	1.924.856
<b>Total</b>	<b>1.282.430</b>	<b>1.924.856</b>

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 a l'any 2021, amb possibilitat de pròrroga final a l'any 2023.



AUTOMETRO, S.A.  
 Memòria dels Comptes Anuals  
 31 de desembre de 2020  
 (Expressats en euros)

b) **Aprovisionaments**

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

Detall	2020	2019
Treballs realitzats per altres empreses	1.203.319	1.832.820
<b>Total</b>	<b>1.203.319</b>	<b>1.832.820</b>

**12. Operacions amb Parts Vinculades**

El detall dels saldos i transaccions durant l'any 2020 entre la Societat i empreses vinculades és el següent:

	<b>Passiu</b>	<b>Despeses</b>
	<b>Passiu</b>	<b>Serveis</b>
	<b>Corrent</b>	<b>rebutos</b>
	<b>Creditors</b>	
	<b>comercials</b>	
<b>Societats del Grup</b>		
Captrain España, S.A.	(58.489)	(94.057)
Ferrocarrils Generalitat de Catalunya	(281.396)	(488.431)
<b>Total Empreses Grup</b>	<b>(339.885)</b>	<b>(394.374)</b>

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

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

19

### 13. Òrgan d'Administració / Alta Direcció

Durant els exercicis 2020 i 2019 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 2020 i 2019 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 complerts els tràmits de tancament de comptes i censures dels mateixos, per auditors externs, ens disposem mitjançant la present Memòria, a donar compte de les operacions de Liquidació dels Pressupostos, corresponent a l'exercici 2020.

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 red 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'avituallament, 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 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'excessiu nombre 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, assoleixi 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 (societat integrada en el grup del qual és capçalera la societat COMSA CORPORACIÓN INFRAESTRUCTURAS, SL).

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 26 de març de 2021, en la formulació dels Comptes Anuals 2020, proposa, per a l'aprovació de la Junta General d'Accionistes, aplicar aquest benefici de 12.634,82 euros a reserves voluntàries.

AUTOMETRO, S.A.  
Memòria dels Comptes Anuals  
31 de desembre de 2020  
(Expressats en euros)

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

En data de 29 d'abril de 2020 es va aprovar la Llei 4/2020 de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2020.

En el decurs de l'exercici no s'han produït modificacions pressupostàries.

## 3.- LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	Ingressos	2020				
					Pressupost Llei 4/2020	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
3	31	319	319.0010	TAXES I ALTRES INGRESSOS	2.036.054,43	1.282.429,72	62,99%	(753.624,71)	-37,01%
				PRESTACIÓ DE SERVEIS	2.036.054,43	1.282.429,72	62,99%	(753.624,71)	-37,01%
				<i>Prestació d'altres serveis</i>	2.036.054,43	1.282.429,72	62,99%	(753.624,71)	-37,01%
				Prestació d'altres serveis a entitats fora del SP	2.036.054,43	1.282.429,72	62,99%	(753.624,71)	-37,01%
				<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>2.036.054,43</b>	<b>1.282.429,72</b>	<b>62,99%</b>	<b>(753.624,71)</b>	<b>-37,01%</b>

CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	Despeses	2020				
					Pressupost Llei 4/2020	Obligacions reconegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
2	21	213	213.0001	DESPESES DE BÉNS CORRENTS	2.036.054,43	1.269.224,83	62,34%	(766.829,60)	-37,66%
				CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	61.593,51	0,00	0,00%	(61.593,51)	-100,00%
				<i>Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material</i>	61.593,51	0,00	0,00%	(61.593,51)	-100,00%
				Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	61.593,51	0,00	0,00%	(61.593,51)	-100,00%
				MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	1.974.460,92	1.269.224,83	64,28%	(705.236,09)	-35,72%
				<i>Subministraments</i>	0,00	7.700,04	0,00%	7.700,04	0,00%
				Combustible per a mitjans de transport	0,00	7.700,04	0,00%	7.700,04	0,00%
				<i>Despeses d'assegurances</i>	52.027,97	38.477,06	73,95%	(13.550,91)	-26,05%
				Despeses d'assegurances	52.027,97	38.477,06	73,95%	(13.550,91)	-26,05%
				<i>Tributs</i>	0,00	4.934,68	0,00%	4.934,68	0,00%
				Tributs	0,00	4.934,68	0,00%	4.934,68	0,00%
				<i>Despeses diverses</i>	29.000,00	8.862,26	30,56%	(20.137,74)	-69,44%
				Despeses diverses	29.000,00	8.862,26	30,56%	(20.137,74)	-69,44%
				<i>Jurídics i contenciosos</i>	0,00	301,09	0,00%	301,09	0,00%
				Jurídics i contenciosos	0,00	301,09	0,00%	301,09	0,00%
				<i>Despeses per serveis bancaris</i>	4.000,00	0,00	0,00%	(4.000,00)	-100,00%
				Despeses per serveis bancaris	4.000,00	0,00	0,00%	(4.000,00)	-100,00%
				<i>Altres despeses diverses</i>	25.000,00	8.561,17	34,24%	(16.438,83)	-65,76%
				Altres despeses diverses	25.000,00	8.561,17	34,24%	(16.438,83)	-65,76%
<i>Treballs realitzats per altres empreses</i>	1.893.432,95	1.209.250,79	63,87%	(684.182,16)	-36,13%				
Treballs realitzats per altres empreses	1.893.432,95	1.209.250,79	63,87%	(684.182,16)	-36,13%				
<i>Gestió de centres i serveis</i>	227.0012	5.000,00	0,00%	(5.000,00)	-100,00%				
Gestió de centres i serveis	227.0012	5.000,00	0,00%	(5.000,00)	-100,00%				
<i>Treballs tècnics</i>	227.0013	0,00	13.631,54	0,00%	13.631,54	0,00%			
Treballs tècnics	227.0013	0,00	13.631,54	0,00%	13.631,54	0,00%			
3	31	319	319.0001	DESPESES FINANCERES	0,00	570,07	0,00%	570,07	0,00%
				PRÉSTECES EN EUROS	0,00	570,07	0,00%	570,07	0,00%
				<i>Altres despeses financeres</i>	0,00	570,07	0,00%	570,07	0,00%
				Altres despeses financeres	0,00	570,07	0,00%	570,07	0,00%
				<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>2.036.054,43</b>	<b>1.269.794,90</b>	<b>62,37%</b>	<b>(766.259,53)</b>	<b>-37,63%</b>

**Resultat liquidatiu 12.634,82**

Es presenten uns drets reconeguts d'1.282.429,72 euros i unes obligacions reconegudes d'1.269.794,90 euros, el que suposa un resultat liquidatiu positiu de 12.634,82 euros.

AUTOMETRO, S.A.  
Memòria dels Comptes Anuals  
31 de desembre de 2020  
(Expressats en euros)

**4.- RESULTAT PRESSUPOSTARI**

CONCEPTE	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Resultat
1.(+) Operacions No financeres (Cap. 1 a 7)	1.282.429,72	1.269.794,90	12.634,82
(+) Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)	1.282.429,72	1.269.794,90	12.634,82
(+) Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)	0,00	0,00	0,00
2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap 8)	0,00	0,00	0,00
3. (+) Operacions Comercials	0,00	0,00	0,00
<b>I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)</b>	<b>1.282.429,72</b>	<b>1.269.794,90</b>	<b>12.634,82</b>
<b>II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)</b>	<b>1.282.429,72</b>	<b>1.269.794,90</b>	<b>12.634,82</b>
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			
<b>IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4-5+6)</b>	<b>1.282.429,72</b>	<b>1.269.794,90</b>	<b>12.634,82</b>
<b>IV. Resultat pressupostari ajustat = (I-II-III)</b>	<b>1.282.429,72</b>	<b>1.269.794,90</b>	<b>12.634,82</b>

**5.- MEMÒRIA EXPLICATIVA**

Els ingressos liquidats presenten una execució del pressupost del 62,99%. Això és degut a que s'han transportat menys vehicles més respecte als pressupostats.

Pel que fa a les obligacions reconegudes també presenten una execució menor respecte al pressupost, essent del 62,37%.

Aquestes execucions del pressupost es donen com a conseqüència de la declaració de l'estat d'alarma per Reial Decret 463/2020, de 14 de març, que ha suposat la interrupció, fins al 21 de juny, del servei prestat per Autometro, SA a SEAT.

La interrupció del servei prestat per la societat a SEAT, comporta que els serveis prestats per FGC a Autometro, SA s'hagin vist igualment interromputs, pel que, el Consell d'Administració va aprovar la suspensió de la facturació d'FGC a Autometro, SA fins que es reprenqués el servei entre la societat i SEAT.

En resum s'ha obtingut un superàvit de 12.634,82 euros.

**6.- CONCILIACIÓ DEL RESULTAT ECONOMICOFINANCER/PRESSUPOSTARI**

<b>Resultat Pèrdues i Guanys</b>	<b>12.634,82</b>
(+) <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>	0,00
(-) <i>Ingressos PiG, No Liquidació Pressupost</i>	0,00
<b>Resultat Pressupostari</b>	<b>12.634,82</b>

No es produeixen ajustaments entre el resultat comptable i el pressupostari.

#### **7.- ROMANENT DE TRESORERIA**

(+)	<b>1. Fons líquids de tresoreria</b>	498.299,45
	VII. Efectiu i altres actius líquids	498.299,45
(+)	<b>2. Drets pendents de cobrament</b>	477.445,16
	III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	477.445,16
(-)	<b>3. Obligacions pendents de pagament</b>	641.671,94
	V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	641.671,94
	<b>I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)</b>	<b>334.072,67</b>
	<b>IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)</b>	<b>334.072,67</b>

Dins de l'apartat de drets pendents de cobrament figura el saldo de clients per vendes i prestació de serveis per import de 429.543,43 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**

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.

24

### 3.- Òrgans de govern

Junta General d'accionistes:

Soci	% Participació
Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	70
Captrain España, S.A.U	30
<b>Total</b>	<b>100</b>

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

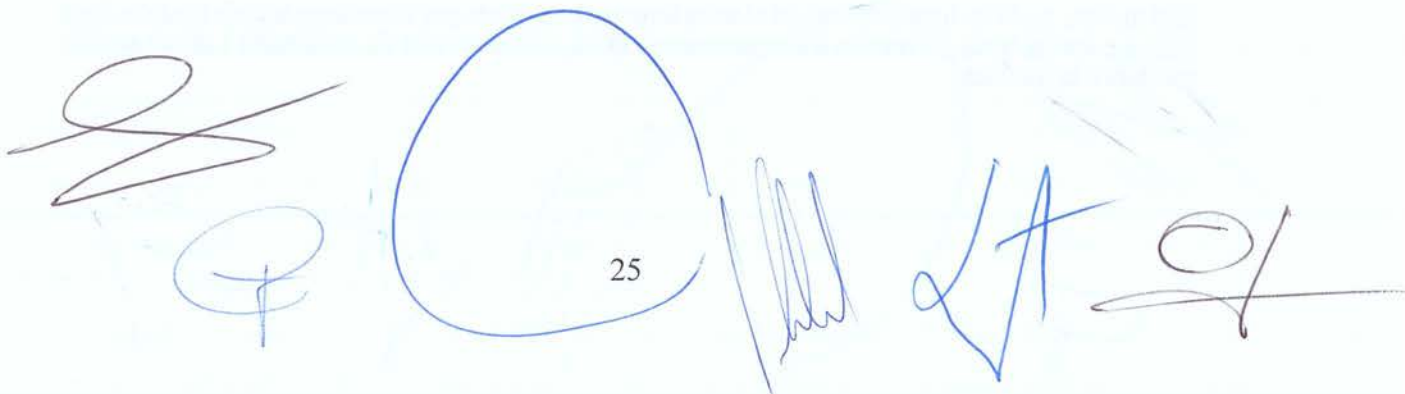
L'entitat esta inclosa dins el programa pressupostari 8720-Autometro, SA.

#### d) Entitat classificada com a Administració de la Generalitat de Catalunya en termes SEC ("Sistema Europeu de Comptes").

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.



25

AUTOMETRO, S.A.  
Memòria dels Comptes Anuals  
31 de desembre de 2020  
(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			
D'obres									- €
De subministrament									- €
Patrimonials									- €
De gestió de serveis públics									- €
De serveis	57.028 €					1.062.870 €		6.404 €	1.126.302 €
De concessions d'obra pública									- €
De col·laboració entre sector públic i privat									- €
De caràcter administratiu especial									- €
Altres									- €
<b>Total</b>									<b>1.126.302 €</b>

**f) Informació sobre els convenis de col·laboració formalitzats**

Durant l'exercici 2020 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 2020.

**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 al 2019) i zero euros (zero euros al 2019), respectivament.

Així mateix, no hi ha hagut al 2020 ni al 2019 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.



d) **Impactes de la covid-19**

Després del Reial decret 463/2020, de 14 de març, pel qual es va decretar l'estat d'alarma a Espanya, es van establir diferents mesures per protegir la salut i la seguretat dels ciutadans, contenir la progressió de la malaltia i enfortir el sistema públic de salut. Posteriorment, el Reial decret 926/2020, que es manté vigent en la data de formulació d'aquests comptes anuals i que ha pres noves mesures per contenir onades de contagi que s'han produït des de l'últim trimestre de 2020 i que continuen augmentant a principis de 2021, va entrar en vigor el 25 d'octubre.

L'article 14 de l'ORDRE VEH/193/2020, de 5 de novembre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari 2020, estableix que el Compte general de la Generalitat i els comptes anuals de totes les entitats incloses en el seu perímetre corresponents a l'exercici 2020 hauran de contenir en la seva memòria un apartat específic per informar de manera detallada de les despeses directes i indirectes derivades de la pandèmia COVID-19 i del seu impacte sobre la recaptació dels ingressos.

En aquesta Nota, els administradors de la Societat procedeixen a avaluar els impactes de la pandèmia provocada pels brots de COVID-19 que podria haver afectat les activitats de la Societat.

a) Metodologia utilitzada en la elaboració de la nota.

D'acord amb l'article 51 del RDL 11/2020, de 31 de març, que regula entre altres aspectes, reforçar les obligacions de subministrament d'informació econòmica financera per part de les comunitats autònomes sobre els efectes derivats de la pandèmia COVID-19 en els comptes públics.

En aquest sentit, el Ministeri d'Hisenda mitjançant les Instruccions i notes metodològiques va establir un procediment per a l'emplenament dels models de qüestionaris, que va anomenar, 85 (despesa directa) i 86 (despesa indirecta), sobre l'impacte pressupostari associat al COVID-19.

En el cas d' Autometro, S.A., com entitat integrada del Compte General, i que no forma part del servei de salut, la informació tramesa al desembre 2020 a la Direcció General de Pressupostos, a través del departament d'adscripció de Territori i Sostenibilitat, en relació als efectes induïts o indirectes derivats de la pandèmia, ha utilitzat la metodologia per l'elaboració i els càlculs d'aquesta nota.

b) Incerteses i riscos significatius associats al COVID-19

Els principals riscos provenen principalment del nou entorn macroeconòmic després de la pandèmia, així com de la possibilitat de nous brots que podrien agreujar la situació.

En aquest sentit, les principals incerteses que podrien afectar significativament les estimacions realitzades a 31 de desembre de 2020 estan relacionades amb les mesures que poguessin limitar el lliure transport de mercaderies, prioritzant les garanties sanitàries.

c) Desglossament d'elements relacionats amb el COVID-19 en l'anàlisi de resultats

La Societat ha patit durant l'exercici 2020 una considerable davallada d'ingressos deguda a la menor activitat provocada per les restriccions derivades de la pandèmia. De la mateixa manera, la majoria de costos, a l'estar directament associats al volum d'activitat també han sofert una

AUTOMETRO, S.A.  
Memòria dels Comptes Anuals  
31 de desembre de 2020  
(Expressats en euros)

forta disminució, gràcies a la qual l'empresa ha pogut mantenir un resultat positiu. La quantificació d'aquestes davallades respecte el pressupost és la següent:

		Autometro	
<b>Natura</b>	<b>Capítol</b>	<b>IMPACTE EN INGRESSOS</b>	
705	CAP3	caiguda en ingressos de transport de mercaderies	-753.624,28
		<b>IMPACTE EN DESPESES</b>	
602/607	CAP2	caiguda en aprovisionaments	-746.707,71
<b>IMPACTE EN RESULTAT:</b>		<b>(disminució de benefici)</b>	<b>-6.916,57</b>

d) Comptabilitat diferenciada

L'ORDRE VEH/193/2020, de 5 de novembre, abans esmentada, també estableix que la comptabilitat de les entitats ha de permetre fer el seguiment de les despeses directa o indirectament vinculades amb les necessitats derivades de l'emergència sanitària, econòmica i social del COVID-19.

En aquest sentit, Autometro, S.A. ha quantificat l'impacte en base a l'estimació de la caiguda d'ingressos i despeses, identificant d'aquesta manera els efectes de la Covid-19 en el resultat; el fet de que no existeixin despeses directament imputables a la Covid-19 fa que no es pugui portar una comptabilitat diferenciada.

e) **Fets Posteriors**

No existeixen esdeveniments de rellevància posteriors al tancament de l'exercici que afectin la posició financera de la Societat, que no figurin en el balanç i sobre els quals no s'hagi incorporat informació en una altra nota de la memòria.

28

## **Autometro, S.A.**

### Informe de gestió 31 de desembre de 2020

#### *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 baixat en 2020 a 1.282.430 euros, amb una disminució de 642.426 euros respecte a l'exercici 2019.
- La xifra del resultat abans de considerar l'impost sobre societats és de 16.847 euros de benefici a l'exercici 2020, essent 16.955 euros de benefici en l'exercici 2019.

A 31 de desembre de 2020, l'empresa no s'enfronta a riscos materials o incerteses. No consta que la Societat estigui exposada a riscos financers que puguin ser rellevants per a l'evolució de la Societat, ja que té el suport total de l'empresa matriu, si bé l'evolució econòmica en general serà clau en el desenvolupament futur de la Societat i la seva viabilitat.

#### *2. Situació de la Societat*

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

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.

El període mitjà de pagament durant l'exercici 2019 ha estat de 72 dies.

Els pagaments a proveïdors que durant els anys 2020 i 2019 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. La Societat considera que, descomptant aquests períodes de gestió i tramitació existents, el període mitjà de pagament estaria per sota dels límits reguladors.

La Societat no disposa de accions pròpies.

En l'àmbit mediambiental, la Societat ha adoptat les mesures oportunes per complir amb la normativa vigent.

#### *3. Esdeveniments importants de post-cloenda*

No existeixen esdeveniments de rellevància posteriors al tancament de l'exercici que afectin la posició financera de la Societat, que no figurin en el balanç i sobre els quals no s'hagi incorporat informació en una altra nota de la memòria.

#### *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.

29

*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 2020, la Societat no ha iniciat contractes de cobertura a través d'instruments financers diferents dels descrits en l'informe que l'acompanya.

*7. Impactes de la Covid-19.*

Després del Reial decret 463/2020, de 14 de març, pel qual es va decretar l'estat d'alarma a Espanya, es van establir diferents mesures per protegir la salut i la seguretat dels ciutadans, contenir la progressió de la malaltia i enfortir el sistema públic de salut. Posteriorment, el Reial decret 926/2020, que es manté vigent en la data de formulació d'aquests comptes anuals i que ha pres noves mesures per contenir onades de contagi que s'han produït des de l'últim trimestre de 2020 i que continuen augmentant a principis de 2021, va entrar en vigor el 25 d'octubre.

L'article 14 de l'ORDRE VEH/193/2020, de 5 de novembre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari 2020, estableix que el Compte general de la Generalitat i els comptes anuals de totes les entitats incloses en el seu perímetre corresponents a l'exercici 2020 hauran de contenir en la seva memòria un apartat específic per informar de manera detallada de les despeses directes i indirectes derivades de la pandèmia COVID-19 i del seu impacte sobre la recaptació dels ingressos.

En aquesta Nota, els administradors de la Societat procedeixen a avaluar els impactes de la pandèmia provocada pels brots de COVID-19 que podria haver afectat les activitats de la Societat.

*a) Metodologia utilitzada en la elaboració de la nota.*

D'acord amb l'article 51 del RDL 11/2020, de 31 de març, que regula entre altres aspectes, reforçar les obligacions de subministrament d'informació econòmica financera per part de les comunitats autònomes sobre els efectes derivats de la pandèmia COVID-19 en els comptes públics.

En aquest sentit, el Ministeri d'Hisenda mitjançant les Instruccions i notes metodològiques va establir un procediment per a l'emplenament dels models de qüestionaris, que va anomenar, 85 (despesa directa) i 86 (despesa indirecta), sobre l'impacte pressupostari associat al COVID-19.

En el cas d'Autometro, S.A., com entitat integrada del Compte General, i que no forma part del servei de salut, la informació tramesa al desembre 2020 a la Direcció General de Pressupostos, a través del departament d'adscripció de Territori i Sostenibilitat, en relació als efectes induïts o indirectes derivats de la pandèmia, ha utilitzat la metodologia per l'elaboració i els càlculs d'aquesta nota.

*b) Incerteses i riscos significatius associats al COVID-19*

Els principals riscos provenen principalment del nou entorn macroeconòmic després de la pandèmia, així com de la possibilitat de nous brots que podrien agreujar la situació.

En aquest sentit, les principals incerteses que podrien afectar significativament les estimacions realitzades a 31 de desembre de 2020 estan relacionades amb les mesures que poguessin limitar el lliure transport de mercaderies, prioritant les garanties sanitàries.

c) Desglossament d'elements relacionats amb el COVID-19 en l'anàlisi de resultats

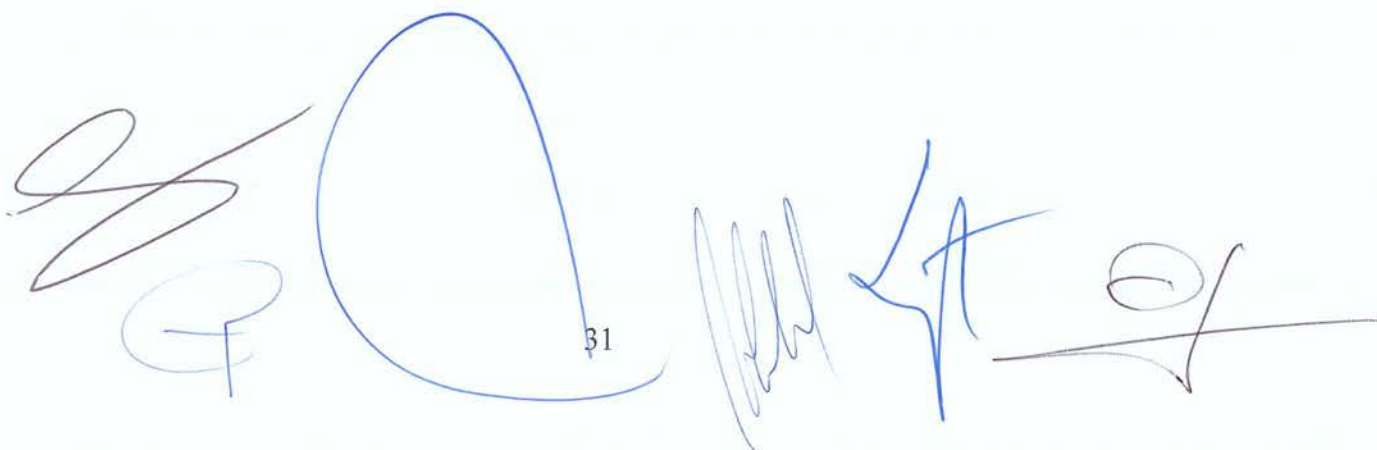
La Societat ha patit durant l'exercici 2020 una considerable davallada d'ingressos deguda a la menor activitat provocada per les restriccions derivades de la pandèmia. De la mateixa manera, la majoria de costos, a l'estar directament associats al volum d'activitat també han sofert una forta disminució, gràcies a la qual l'empresa ha pogut mantenir un resultat positiu. La quantificació d'aquestes davallades respecte el pressupost és la següent:

		Autometro	
<b>Natura</b>	<b>Capítol</b>	<b>IMPACTE EN INGRESSOS</b>	
705	CAP3	caiguda en ingressos de transport de mercaderies	-753.624,28
		<b>IMPACTE EN DESPESES</b>	
602/607	CAP2	caiguda en aprovisionaments	-746.707,71
<b>IMPACTE EN RESULTAT:</b>		<b>(disminució de benefici)</b>	<b>-6.916,57</b>

d) Comptabilitat diferenciada

L'ORDRE VEH/193/2020, de 5 de novembre, abans esmentada, també estableix que la comptabilitat de les entitats ha de permetre fer el seguiment de les despeses directa o indirectament vinculades amb les necessitats derivades de l'emergència sanitària, econòmica i social del COVID-19.

En aquest sentit, Autometro, S.A. ha quantificat l'impacte en base a l'estimació de la caiguda d'ingressos i despeses, identificant d'aquesta manera els efectes de la Covid-19 en el resultat; el fet de que no existeixin despeses directament imputables a la Covid-19 fa que no es pugui portar una comptabilitat diferenciada.



31

**FORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI  
2020**

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 2020, els quals vénen constituïts pels documents annexos que precedeixen a aquest escrit.

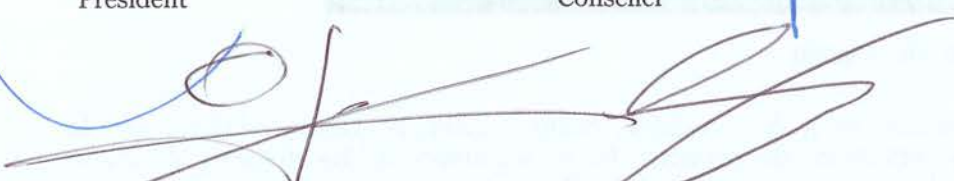
Barcelona, 23 de març de 2021

EL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ



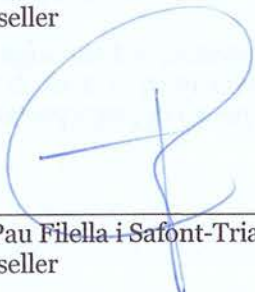
Sr. Ricard Font i Hereu  
President

Sr. Lluís Huguet Viñallonga  
Conseller

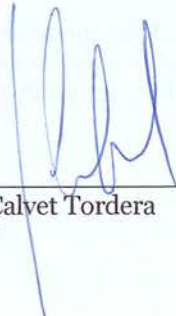


Sr. Oriol Juncadella Fortuny  
Conseller

Sr. Gonzalo Esteban Caracuel Cacho  
Conseller



Sr. Pau Filella i Safont-Tria  
Conseller



Sr. Pere Calvet Tordera  
Conseller