

Autometro, S.A.

Informe d'auditoria pública de
Comptes anuals a 31 de desembre de 2022
i Informe de gestió de l'exercici 2022



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 de situació a 31 de desembre de 2022, 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 2022, 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 per al 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

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 reconeixen quan es transfereix el control dels béns o serveis als clients. En aquest moment els ingressos es registren per l'import de la contraprestació que s'espera tenir dret a canvi de la transferència dels béns i serveis compromesos derivats de contractes amb clients, així com altres ingressos no derivats de contractes amb clients que constitueixen l'activitat ordinària de la Societat. L'import registrat es determina deduint de l'import de la contraprestació per la transferència dels béns i serveis compromesos amb clients o altres ingressos corresponents a les activitats ordinàries de la Societat, l'import dels descomptes, devolucions, reduccions de preu, incentius o drets entregats a clients, així com l'impost sobre el valor afegit i altres impostos directament relacionats amb els mateixos que hagin de ser objecte de repercussió, 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 el principal client de la Societat.
- Obtenció de la confirmació externa del saldo pendent a 31 de desembre de 2022 així com de totes les transaccions realitzades durant l'exercici 2022 pel principal client de la Societat.
- Finalment, avaluació de la idoneïtat de la informació revelada als comptes anuals adjunts.

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



Altra informació: informe de gestió

L'altra informació comprèn l'informe de gestió de l'exercici 2022, 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'altra informació. La nostra responsabilitat sobre l'altra informació, 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'altra informació 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'altra informació. La informació que conté concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2022 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat dels administradors en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

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 per al 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 per al 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·lúsió, 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 del 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 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)



Francisco Joaquín Ortiz García

10 de maig de 2023

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

PricewaterhouseCoopers
Auditores, S.L.

2023 Núm. 20/23/02356

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.

Memòria

31 de desembre de 2022

AUTOMETRO, S.A.
Balanç de situació
31 de desembre de 2022 i 2021
(Expressats en euros)

ACTIU	Notes	2022	2021
ACTIU CORRENT		1.010.275	596.495
Deutors comercials i altres comptes a cobrar		491.129	301.130
Clients per vendes i prestacions de serveis	7	477.336	257.048
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	10.a	13.793	44.082
Periodificacions a curt termini		-	2.860
Efectiu i altres actius líquids equivalents		519.146	292.505
Tresoreria	7	519.146	292.505
TOTAL ACTIU		1.010.275	596.495

PATRIMON NET I PASSIU		2022	2021
PATRIMONI NET		336.317	307.644
Fons propis		336.317	307.644
Capital		60.200	60.200
Capital escripturat	9.a	60.200	60.200
Reserves		247.444	224.389
Legal i estatutàries	9.b	12.040	12.040
Altres reserves	9.c	235.404	212.349
Resultat de l' exercici	3/9.d	28.673	23.055
PASSIU CORRENT		673.958	288.851
Provisions a curt termini		-	24.742
Creditors comercials i altres comptes a pagar		673.958	264.109
Proveïdors, empreses del grup y associades	8/12	337.680	118.981
Creditors	8	330.245	139.722
Passius por impost corrent	10.a	6.033	5.406
TOTAL PATRIMONI NET Y PASSIU		1.010.275	596.495

Les Notes 1 a 15 descrites a la Memòria són part integrant del Balanç a 31 de desembre de 2022 i 2021

The bottom of the page features several handwritten signatures in blue ink. On the left, there is a large, stylized signature. In the center, there is a circular stamp containing a signature and the number '1'. To the right of this stamp is another signature. On the far right, there is a final signature.

AUTOMETRO, S.A.
 Compte de pèrdues i guanys
 31 de desembre de 2022 i 2021
 (Expressats en euros)

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Notes	2022	2021
Import net de la xifra de negocis		1.939.090	1.533.408
Prestacions de serveis	11.a	1.939.090	1.533.408
Aprovisionaments		(1.857.493)	(1.448.544)
Treballs realitzats per altres empreses	11.b	(1.857.493)	(1.448.544)
Altres despeses d'explotació	11.c	(68.108)	(77.793)
Serveis exteriors		(67.384)	(77.070)
Tributs	10.d	(724)	(723)
Altres resultats	11.d	24.742	24.742
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		38.231	31.813
RESULTAT FINANCER		-	(1.073)
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		38.231	30.740
Impost sobre beneficis	10.b	(9.558)	(7.685)
RESULTAT DE L'EXERCICI	3/9.d	28.673	23.055

Les Notes 1 a 15 descrites a la Memòria són part integrant del Compte de pèrdues i guanys a 31 de desembre de 2022 i 2021

Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom of the page, including a large signature on the left, a signature with a circled '2' in the middle, and initials 'TJ' on the right.

AUTOMETRO, S.A.
Estat d'ingressos i despeses reconegudes
31 de desembre de 2022 i 2021
(Expressats en euros)

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES A L'EXERCICI	Notes	2022	2021
RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	3 / 9.d	28.673	23.055
TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET		-	-
TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		-	-
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES	3 / 9.d	28.673	23.055

Les Notes 1 a 15 descrites a la Memòria són part integrant de l'Estat d'ingressos i despeses reconegudes a 31 de desembre de 2022 i 2021

AUTOMETRO, S.A.
 Estat de canvis en el patrimoni net
 31 de desembre de 2022 i 2021
 (Expressats en euros)

<u>ESTAT TOTAL DE CANVIS AL PATRIMONI NET 2022</u>	<u>Notes</u>	<u>Capital</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Altres Reserves</u>	<u>Resultat de l'exercici</u>	<u>Total</u>
SALDO INICIAL 2022	9	60.200	12.040	212.349	23.055	307.644
Resultat de l'exercici	3 / 9	-	-	-	28.673	28.673
Distribució del resultat de l'exercici anterior	3 / 9	-	-	23.055	(23.055)	-
SALDO FINAL 2022	9	60.200	12.040	235.404	28.673	336.317

<u>ESTAT TOTAL DE CANVIS AL PATRIMONI NET 2021</u>	<u>Notes</u>	<u>Capital</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Altres Reserves</u>	<u>Resultat de l'exercici</u>	<u>Total</u>
SALDO INICIAL 2021	9	60.200	12.040	199.714	12.635	284.589
Resultat de l'exercici	3 / 9	-	-	-	23.055	23.055
Distribució del resultat de l'exercici anterior	3 / 9	-	-	12.635	(12.635)	-
SALDO FINAL 2021	9	60.200	12.040	212.349	23.055	307.644

Les Notes 1 a 15 descrites a la Memòria són part integrant de l'Estat de canvis en el patrimoni net a 31 de desembre de 2022 i 2021

AUTOMETRO, S.A.
Estat de fluxos d' efectiu
31 de desembre de 2022 i 2021
(Expressats en euros)

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU NORMAL	Notes	2022	2021
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	9	38.231	30.740
2. Ajustos del resultat		(24.742)	(23.669)
c) Variació de provisions		(24.742)	(24.742)
h) Despeses financeres		-	1.073
3. Canvis en el capital corrent		222.083	(207.941)
b) Deutors i altres comptes a cobrar		(189.999)	176.315
c) Altres actius corrents		2.860	(2.860)
d) Creditors i altres comptes a pagar		409.222	(381.396)
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		(8.931)	(4.924)
a) Pagaments d' interessos		-	(1.073)
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis	10.b	(8.931)	(3.851)
FLUXOS D' EFECTIU DE LES ACTIVITATS D' EXPLOTACIÓ		226.641	(205.794)
FLUXOS D' EFECTIU DE LES ACTIVITATS D' INVERSIÓ		-	-
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		-	-
AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENT		226.641	(205.794)
DIFERÈNCIES EN BALANÇ		(226.641)	205.794
DIFERÈNCIA		-	-

Les Notes 1 a 15 descrites a la Memòria són part integrant de l'Estat de fluxos d'efectiu a 31 de desembre de 2022 i 2021

AUTOMETRO, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2022
(Expressats en euros)

1. Informació general i activitat de la Societat

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.

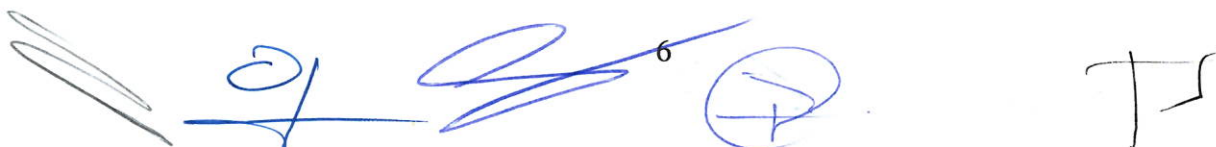
2. Bases de presentació dels comptes anuals

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 a aquest sent les últimes les incorporades mitjançant el Reial Decret 1/2021, de 12 de gener, en vigor pels exercicis iniciats a partir de l'1 de gener de 2021, amb l'objectiu de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, 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 2022, comparatiu amb 31 de desembre de 2021. 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^a norma I secció 4^a, les mateixes s'han preparat com comptes anuals normals donat que la matriu del Grup al qual pertany no presenta comptes anuals consolidats en cap estat membre de la Unió Europea, per no estar obligada a fer-ho.

6



AUTOMETRO, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2022
(Expressats en euros)

Els comptes anuals de la Societat de l'exercici 2022 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 corresponents a l'exercici 2021 van ser aprovats amb data 29 de juny de 2022 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 2022, 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 perquè estimen que no existeixen riscos d'incertesa importants, relatius a esdeveniments o condicions que puguin aportar dubtes significatius sobre la possibilitat que la Societat segueixi funcionant normalment.

d) Comparació de la informació

La informació continguda en aquesta memòria referida a l'exercici 2022 es presenta, a efectes comparatius, amb la informació de l'exercici 2021.

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

Els comptes anuals es presenten en euros, que és la moneda funcional i de presentació de la Societat.

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.



AUTOMETRO, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2022
(Expressats en euros)

3. Aplicació de resultats

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

La proposta de distribució del resultat de 2022 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)	28.673	-
<u>Aplicació a:</u>		
Reserva voluntària	-	28.673
Total	28.673	28.673

La distribució del resultat de l'exercici 2021 va ser la següent:

	Base de Repartiment	Distribució
Resultat de l'exercici (benefici)	23.055	-
<u>Aplicació a:</u>		
Reserva voluntària	-	23.055
Total	23.055	23.055

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 2022, 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.

AUTOMETRO, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2022
(Expressats en euros)

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 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

Actius financers a cost amortitzat

S'inclouen en aquesta categoria aquells actius financers, fins i tot els admesos a negociació en un mercat organitzat, en els que la Societat manté la inversió amb l'objectiu de percebre els fluxos d'efectiu derivats de l'execució del contracte, i les condicions contractuals de l'actiu financer donen a lloc, en dates específiques, a fluxos d'efectiu que són únicament cobraments de principal i interessos sobre l'import del principal pendent.

Els fluxos d'efectiu contractuals que són únicament cobraments de principal i interès sobre l'import principal pendent són inherents a un acord que té la naturalesa de préstec ordinari o comú, sense perjudici que l'operació estigui acordada a un tipus d'interès zero o per sota del mercat.

S'inclouen en aquesta categoria els crèdits per operacions comercials i els crèdits per operacions no comercials:

- a) Crèdits per operacions comercials: són aquells actius financers que s'originen de la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de trànsit de la Societat amb cobrament ajornat, i
- b) Crèdits per operacions no comercials: són aquells actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial i els cobraments dels quals són de quantitat determinada o determinable, que procedeixin d'operacions de préstec o crèdit concedits per la Societat.

Valoració inicial

Els actius financers classificats en aquesta categoria es valoraran inicialment pel seu valor raonable, que, llevat evidència del contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de transacció que li siguin directament atribuïbles.



AUTOMETRO, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2022
(Expressats en euros)

No obstant això, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual explícit, així com les bestretes i crèdits al personal, els dividendes a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import dels quals s'espera rebre en el curt termini, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Valoració posterior

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoraran pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzaran al compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant això, els crèdits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el que disposa l'apartat anterior, es valoren inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant-se per aquest import, llevat que s'hagin deteriorat.

Quan els fluxos d'efectiu contractuals d'un actiu financer es modifiquin degut a les dificultats financeres de l'emissor, la Societat analitza si procedeix comptabilitzar una pèrdua per deteriorament de valor.

Deteriorament del valor

S'efectuen les correccions valoratives necessàries, almenys al tancament i sempre que existeixi evidència objectiva que el valor d'un actiu financer, o d'un grup d'actius financers amb similars característiques de risc valorats col·lectivament, s'ha deteriorat com a resultat d'un o més esdeveniments que han tingut lloc després del seu reconeixement inicial i que ocasionin una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs, que puguin venir motivats per la insolvència del deutor.

Amb caràcter general, la pèrdua per deteriorament de valor d'aquests actius financers és la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs, inclosos, en el seu cas, els procedents de l'execució de les garanties reals i personal, que s'estima que generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial. Per als actius financers a tipus d'interès variable, s'utilitza el tipus d'interès efectiu que correspon a la data de tancament dels comptes anuals d'acord amb les condicions contractuals.

Les correccions de valor per deteriorament, així com la seva reversió quan l'import d'aquesta pèrdua disminueixi per causes relacionades amb un esdeveniment posterior, es reconeixen com una despesa o ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en els llibres de l'actiu que estaria reconegut a la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament de valor.

Actius financers a cost

En tot cas, s'inclouen en aquesta categoria de valoració:

- a) Les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.
- b) Les inversions restants en instruments de patrimoni, el valor raonable dels quals no es pugui determinar per referència a un preu cotitzat en un mercat actiu per a un instrument idèntic, o no es pugui estimar amb fiabilitat, i els derivats que tinguin com a subjacent aquestes inversions.



Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom of the page. There are several scribbles and a circular stamp with the number '10' inside.

AUTOMETRO, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2022
(Expressats en euros)

- c) Els actius financers híbrids, el valor raonable dels quals no es pugui estimar de manera fiable, llevat que es compleixin els requisits per a la seva comptabilització a cost amortitzat.
- d) Les aportacions realitzades com a conseqüència d'un contracte de comptes en participació i similars.
- e) Els préstecs participatius, els interessos dels quals tinguin caràcter contingent, bé perquè es pacti un tipus d'interès fix o variable condicionat al compliment d'una fita en l'empresa prestatària (per exemple, l'obtenció de beneficis), o bé perquè es calculin exclusivament per referència a l'evolució de l'activitat de la citada empresa.
- f) Qualsevol altre actiu financer que inicialment procedeixi classificar-lo a la cartera de valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys quan no sigui possible obtenir una estimació fiable del seu valor raonable.

Valoració inicial

Les inversions incloses en aquesta categoria es valoraran inicialment a cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que li siguin directament atribuïbles, sense incorporar aquests últims al cost d'elles inversions en empreses del grup.

No obstant això, en els casos en què hi ha una inversió anterior a la seva qualificació com a empresa del grup, multigrup o associada, es considera com a cost d'aquesta inversió el valor comptable que hauria de tenir la mateixa immediatament abans que la Societat passi a tenir aquesta qualificació.

Forma part de la valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars que, en el seu cas, s'haguessin adquirit.

Valoració posterior

Els instruments de patrimoni inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost, menys, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Quan s'hagi d'assignar valor a aquests actius per baixa del balanç o algun altre motiu, s'aplica el mètode del cost mig ponderat per grups homogenis, entenent-se per aquests els valors que tenen els mateixos drets.

En el cas de venda de drets preferents de subscripció i similars o segregació dels mateixos per exercitar-los, l'import del cost dels drets disminueix el valor comptable dels respectius actius.

Les aportacions realitzades com a conseqüència d'un contracte de comptes en participació i similars es valoraran a cost, incrementat o disminuït pel benefici o la pèrdua, respectivament, que corresponguin a la Societat com a particip no gestor, i menys, si escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

S'aplica aquest mateix criteri en els préstecs participatius, els interessos dels quals tenen caràcter contingent, bé perquè es pacti un tipus d'interès fix o variable condicionat al compliment d'una fita a l'empresa prestatària (per exemple, l'obtenció de beneficis), o bé perquè es calculen exclusivament per referència a l'evolució de l'activitat de la citada empresa. Si addicionalment de l'interès contingent es pacta un interès fix irrevocable, aquest últim es comptabilitza com un ingrés financer en funció del seu meritament. Els costos de transacció s'imputen al compte de pèrdues i guanys de forma lineal al llarg de la vida del préstec participatiu.



AUTOMETRO, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2022
(Expressats en euros)

Deteriorament del valor

Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries, sempre que existeixi evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no serà recuperable. L'import de la correcció valorativa és la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable, entès aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió, que en el cas d'instruments de patrimoni es calcula, bé mitjançant l'estimació dels que s'espera rebre com a conseqüència del repartiment de dividends realitzat per l'empresa participada i de l'alineació o baixa en comptes de la inversió en la mateixa, o bé mitjançant l'estimació de la seva participació en els fluxos d'efectiu que s'espera que siguin generats per l'empresa participada, procedents tant de les seves activitats ordinàries com de la seva alineació o baixa en comptes.

Llevat millor evidència de l'import recuperable de les inversions en instruments de patrimoni, l'estimació de la pèrdua per deteriorament d'aquesta classe d'actius es calcula en funció del patrimoni net de l'entitat participada i de les plusvàlues tàcites existents a la data de la valoració, netes de l'efecte impositiu. En la determinació d'aquest valor, i sempre que l'empresa participada hagi invertit alhora en una altra, es té en compte el patrimoni net inclòs en els comptes anuals consolidats elaborats aplicant els criteris del Codi de Comerç i les seves normes de desenvolupament.

El reconeixement de les correccions valoratives per deteriorament de valor y, en el seu cas, la seva reversió, es registra con una despesa o ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres de la inversió que estaria reconeguda a la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

No obstant, en el cas en què s'hagués produït una inversió a la Societat, prèvia a la seva qualificació com a empresa del grup, multigrup o associada, i amb anterioritat a aquesta qualificació, s'haguessin realitzat ajustos valoratius imputats directament al patrimoni net derivats de tal inversió, aquests ajustos es mantenen després de la qualificació fins a l'alineació o baixa de la inversió, moment en el que es registren al compte de pèrdues i guanys, o fins que es produeixen les següents circumstàncies:

- a) En el cas d'ajustos valoratius previs per augments de valor, les correccions valoratives per deteriorament es registraran contra la partida del patrimoni net que reculli els ajustos valoratius prèviament practicats fins a l'import dels mateixos, i l'excés, en el seu cas, es registra al compte de pèrdues i guanys. La correcció valorativa per deteriorament imputada directament al patrimoni net no es reverteix.
- b) En el cas d'ajustos valoratius previs per reduccions de valor, quan posteriorment l'import recuperable és superior al valor comptable de les inversions, aquest últim s'incrementa, fins al límit de la indicada reducció de valor, contra la partida que hagi recollit els ajustos valoratius previs i a partir d'aquest moment el nou import sorgit es considera cost de la inversió. Tanmateix, quan existeixi una evidència objectiva de deteriorament en el valor de la inversió, les pèrdues acumulades directament al patrimoni net es reconeixen al compte de pèrdues i guanys.

c) Patrimoni net i passiu financer

Els passius financers, a efectes de la seva valoració, s'inclouran a la següent categoria:

Passius financers a cost amortitzat

Amb caràcter general, s'inclouen a aquesta categoria els deutes per operacions comercials i els deutes per operacions no comercials:

- a) Deutes per operacions comercials: són aquells passius financers que s'originen a la compra de béns i serveis per operacions de trànsit de la Societat amb pagament aplaçat, i
- b) Deutes per operacions no comercials: són aquells passius financers que, no sent instruments derivats, no tenen origen comercial, sinó que procedeixen d'operacions de préstec o crèdit rebuts per la Societat.

Els préstecs participatius que tenen les característiques d'un préstec ordinari o comú també s'inclouen a aquesta categoria sense perjudici del tipus d'interès acordat (zero o per sota del mercat).

Valoració inicial

Els passius financers inclosos a aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els hi siguin directament atribuïbles.

No obstant, els deutes per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import dels quals s'espera pagar a curt termini, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Valoració posterior

Els passius financers inclosos a aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen al compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant, els deutes amb venciment no superior a un any que, es valorin inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant-se per aquest import.

d) Impostos sobre beneficis

Impostos sobre beneficis

La Societat 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.

The image shows several handwritten signatures in blue ink at the bottom of the page. One signature is a simple horizontal line. Another is a more complex scribble. A third signature is a large, stylized 'R' or similar character. To the right of these signatures is a rectangular stamp with the number '13' inside. There is also a small, simple geometric drawing on the far right.

AUTOMETRO, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2022
(Expressats en euros)

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 temporànies són aquelles derivades de la diferent valoració, comptable i fiscal, atribuïda als actius, passius i determinats instruments de patrimoni propis de la Societat, 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 la Societat 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 temporànies 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 temporànies.

e) Ingressos i despeses

Els ingressos es reconeixen quan es transfereix el control dels béns o serveis als clients. En aquest moment els ingressos es registren per l'import de la contraprestació que s'espera tenir dret a canvi de la transferència dels béns i serveis compromesos derivats de contractes amb clients, així com altres ingressos no derivats de contractes amb clients que constitueixen l'activitat ordinària de la Societat. L'import registrat es determina deduït de l'import de la contraprestació per la transferència dels béns i serveis compromesos amb clients o altres ingressos corresponents a les activitats ordinàries de la Societat, l'import dels descomptes, devolucions, reduccions de preu, incentius o drets entregats a clients, així com l'impost sobre el valor afegit i altres impostos directament relacionats amb els mateixos que hagin de ser objecte de repercussió.



14

En els casos en els que el preu fixat en els contractes amb clients existeix un import de contraprestació variable, s'inclou al preu a reconèixer la millor estimació de la contraprestació variable en la mesura que sigui altament probable que no es produeixi una reversió significativa de l'import de l'ingrés reconegut quan posteriorment es resolgui la incertesa associada a la contraprestació variable. La Societat basa les seves estimacions considerant la informació històrica, tenint en compte el tipus de client, el tipus de transacció i les condicions concretes de cada acord.

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., i es consideren empreses vinculades aquelles que tenen aquesta naturalesa respecte a les societats dominades per aquests grups.

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 la Societat 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 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 2022 i 2021, la Societat no ha realitzat operacions subjectes a riscos de tipus de canvi, tipus d'interès o preu.



Handwritten signatures and a stamp with the number 16.

AUTOMETRO, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2022
(Expressats en euros)

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 l'únic client de la Societat, 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 al client únic de la Societat es liquiden mitjançant transferència bancària.

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 2022 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 2022	14.209	14.209
Saldo al 31 de desembre de 2022	14.209	14.209
<u>Amortització</u>		
Saldo al 1 de gener de 2022	(14.209)	(14.209)
Saldo al 31 de desembre de 2022	(14.209)	(14.209)
Valor net comptable a 31 de desembre de 2022	-	-



AUTOMETRO, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2022
(Expressats en euros)

La composició i el moviment registrat durant l'exercici 2021 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 2021	14.209	14.209
Saldo al 31 de desembre de 2021	14.209	14.209
<u>Amortització</u>		
Saldo al 1 de gener de 2021	(14.209)	(14.209)
Saldo al 31 de desembre de 2021	(14.209)	(14.209)
Valor net comptable a 31 de desembre de 2021	-	-

Altra informació de l'immobilitzat material:

Al tancament dels exercicis 2022 i 2021 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 2022 ni a 31 de desembre de 2021.

Al 31 de desembre de 2022 i 2021, 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 2022 ni a 31 de desembre de 2021.

Al 31 de desembre de 2022 i 2021, no existeix immobilitzat material subjecte a restriccions de titularitat o pignorat com a garanties de passius.

18



AUTOMETRO, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2022
(Expressats en euros)

7. Instruments financers: Actius financers

a) Actius financers per categories i classes

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

Préstecs i partides a cobrar	Instruments financers a curt termini	
	2022	2021
Actius financers a cost amortitzat		
Clients	477.336	257.048
Total	477.336	257.048

Dins de l'apartat d'actius financers a cost amortitzat figura el saldo de clients per vendes i prestació de serveis per import de 477.336 euros (257.048 euros al 2021) que correspon principalment 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 2022 i 2021 és la següent:

Concepte	31.12.2022	31.12.2021
Tresoreria	519.146	292.505
Total	519.146	292.505

8. Instruments Financers: Passius financers

a) Passius financers per categories i classes

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

Categories	Instruments financers a curt termini	
	2022	2021
Passius financers a cost amortitzat	667.925	258.703
Total	667.925	258.703

19

AUTOMETRO, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2022
(Expressats en euros)

Classificació per venciments de passius financers

A continuació es detallen els passius financers de l'exercici 2022 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 2022

El detall dels passius financers a curt termini amb venciment 2023 és el següent:

Deutes	2023	Total
Proveïdors, empreses del grup i associades (nota 12)	337.680	337.680
Creditors	330.245	330.245
Total a curt termini	667.925	667.925

Venciments dels passius financers a curt termini a 31 de desembre de 2021

El detall dels passius financers a curt termini amb venciment 2022 és el següent:

Deutes	2022	Total
Proveïdors, empreses del grup i associades (nota 12)	118.981	118.981
Creditors	139.722	139.722
Total a curt termini	258.703	258.703

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.

	2022	2021
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	67	79
Ràtio d'operacions pagades	75	82
Ràtio d'operacions pendents de pagament	27	39
	Euros	Euros
Total pagaments realitzats	1.868.567	2.207.628
Total pagaments pendents	388.043	156.234
		2022
Volum monetari de pagaments en un període inferior al màxim establert per la normativa de morositat		40.548
Percentatge sobre el total monetari dels pagaments als proveïdors		2,17%
Número de factures pagades en un període inferior al màxim establert per la llei de morositat		3
Percentatge sobre el total de factures pagades		2,94%

AUTOMETRO, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2022
(Expressats en euros)

Els pagaments a proveïdors que durant els anys 2022 i 2021 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 2022 i 2021 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 2022 i 2021, és el següent:

	Percentatge de participació
Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	70 %
Captrain España, S.A.	30 %
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 2022 i 2021 ascendeix a 12.040 euros. A 31 de desembre de 2022 i 2021, la reserva legal està completament subscripta i desemborsada.

c) Reserves voluntàries

Es tracta d'una reserva de lliure disposició.

Les reserves voluntàries al tancament d'exercici ascendeixen a 235.404 euros (212.349 euros al tancament de l'exercici 2021). 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 2022 és de 28.673 euros de benefici (23.055 euros al 2021) (Nota 3).



21

AUTOMETRO, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2022
(Expressats en euros)

10. Situació Fiscal

a) Saldos amb les administracions públiques

La composició dels saldos corrents amb les Administracions Públiques al 31 de desembre de 2022 i 2021 és la següent:

Saldos deutors

	31.12.2022	31.12.2021
Hisenda Pública deutora per IVA	13.675	44.082
Hisenda Pública deutora per retencions practicades	118	-
Total	13.793	44.082

Saldos creditors

	31/12/2022	31/12/2021
Hisenda Pública creditora por IS i altres conceptes	6.033	5.406
Total	6.033	5.406

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 2022 és la següent:

Liquidació Impost de Societats	Exercici 2022
Resultat de l'exercici	28.673
Impost sobre Societats	9.558
Resultat abans d'Impostos	38.231
Diferències Permanents	-
Diferències Temporànies	-
Base Imposable prèvia	38.231
Compensació bases imposables negatives	-
Base Imposable definitiva	38.231
Quota Íntegra	9.558
Deduccions i bonificacions	-
Quota Íntegra	9.558
Retencions	-
Pagaments a compte	(3.525)
Líquid a ingressar (+) retornar (-)	6.033

AUTOMETRO, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2022
(Expressats en euros)

Conciliacions de la despesa per Impost de Societats

Conciliació de Despesa per Impost de Societats	Exercici 2022	Exercici 2021
Quota íntegra de l'Impost Societats	9.558	7.685
Despesa per Impost de Societats	9.558	7.685

Bases imposables negatives pendents de compensar

No figuren bases imposables negatives a 31 de desembre de 2022 i 2021 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 724 euros en concepte d'altres tributs (723 euros a 31 de desembre de 2021).

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 2022 i 2021 per tipus d'activitat i client, és el següent:

Activitats	2022	2021
Transport de mercaderies	1.939.090	1.533.408
Total	1.939.090	1.533.408

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 juliol de l'any 2023. S'està treballant en l'actualitat en la redacció d'un nou contracte amb SEAT per donar continuïtat a l'activitat comercial entre les dues empreses.

23

AUTOMETRO, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2022
(Expressats en euros)

b) **Aprovisionaments**

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

Detall	2022	2021
Treballs realitzats per altres empreses	1.857.493	1.448.544
Total	1.857.493	1.448.544

c) **Altres despeses d'exploració**

El desglossament de la partida d'altres despeses d'exploració és el següent:

Detall	2022	2021
Serveis exteriors	67.384	77.070
Tributs	724	723
Total	68.108	77.793

d) **Altres resultats**

Inclou 24.742 euros a 31 de desembre de 2022 (24.742 euros a 31 de desembre de 2021) corresponents a la reversió d'una provisió que es troba prescrita a tancament de l'exercici 2022.

12. Operacions amb Parts Vinculades

El detall dels saldos i transaccions durant l'any 2022 entre la Societat i empreses vinculades és el següent:

	Passiu	Despeses
		Treballs
		realitzats
	Passiu	per altres
	Corrent	empreses
	Creditors	
	comercials	
	(Nota 8)	
Societats del Grup		
Captrain España, S.A.	(51.950)	(160.436)
Ferrocarrils Generalitat de Catalunya	(285.730)	(726.238)
Total Empreses Grup	(337.680)	(886.674)

24



AUTOMETRO, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2022
(Expressats en euros)

El detall dels saldos i transaccions durant l'any 2021 entre la Societat i empreses vinculades és el següent:

	<u>Passiu</u>	<u>Despeses</u>
		<u>Treballs</u>
		<u>realitzats</u>
	<u>Passiu</u>	<u>per altres</u>
	<u>Corrent</u>	<u>empreses</u>
	<u>Creditors</u>	
	<u>comercials</u>	
	<u>(Nota 8)</u>	
Societats del Grup		
Captrain España, S.A.	(22.228)	(119.146)
Ferrocarrils Generalitat de Catalunya	(96.753)	(591.323)
Total Empreses Grup	(118.981)	(710.469)

13. Òrgan d'Administració / Alta Direcció

Durant els exercicis 2022 i 2021 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 2022 i 2021 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 ha satisfet un import de 7.312 euros en concepte de primes d'assegurança de responsabilitat civil dels Administradors (6.404 euros el 2021).

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 abstenut 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.

25



AUTOMETRO, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2022
(Expressats en euros)

14. Informació pressupostària

a) El pressupost d'ingressos i despeses inicials, les seves modificacions i el pressupost definitiu dels drets i les obligacions reconegudes.

El 29 de desembre de 2021 es va aprovar la Llei 1/2021 de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2022.

En el decurs de l'exercici, la Presidència del Consell d'Administració d'Autometro, SA, ha acordat una modificació pressupostària, d'acord amb les bases d'execució pressupostàries, aprovades pel Consell d'Administració d'Autometro, SA, en sessió de 29 de novembre de 2021.

CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	Ingressos	2022		
					Pressupost Llei 1/2021	Modificacions pressupostàries	Pressupost Definitiu
3	31		319.0010	TAXES I ALTRES INGRESSOS	2.036.055,00	4.346,00	2.040.401,00
				PRESTACIÓ DE SERVEIS	2.036.055,00	4.346,00	2.040.401,00
				Prestació d'altres serveis a entitats fora del SP	2.036.055,00	4.346,00	2.040.401,00
				TOTAL INGRESSOS	2.036.055,00	4.346,00	2.040.401,00

CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	Despeses	2022		
					Pressupost Llei 1/2021	Modificacions pressupostàries	Pressupost Definitiu
2	22	224	224.0001	DESPESES DE BÉNS CORRENTS	2.036.055,00	4.346,00	2.040.401,00
				MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	2.036.055,00	4.346,00	2.040.401,00
				Despeses d'assegurances	52.028,00	0,00	52.028,00
				Despeses d'assegurances	52.028,00	0,00	52.028,00
				Despeses diverses	25.000,00	0,00	25.000,00
				Altres despeses diverses	25.000,00	0,00	25.000,00
				Treballs realitzats per altres empreses	1.959.027,00	4.346,00	1.963.373,00
				Gestió de centres i serveis	1.950.027,00	4.346,00	1.954.373,00
				Auditoria i control de fons europeu	6.000,00	0,00	6.000,00
				Treballs tècnics	3.000,00	0,00	3.000,00
				TOTAL DESPESES	2.036.055,00	4.346,00	2.040.401,00

Acord de modificació pressupostària de 16 de desembre de 2022, informada en el Consell d'Administració de la mateixa data:

Adequació pressupostària per noves necessitats no previstes en el Pressupost 2022, donada la càrrega i descàrrega de circulacions en cap de setmana, les quals s'han vist compensades per un increment de la facturació.

Acord de modificació pressupostària de 31 de desembre de 2022, informada en el Consell d'Administració de 28 de març de 2023:

Adequació pressupostària de les partides previstes en la modificació pressupostària de 16 de desembre de 2022, per a la càrrega o descàrrega de circulacions en cap de setmana, les quals finalment no s'han assolit en l'exercici 2022.

26

AUTOMETRO, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2022
(Expressats en euros)

b) **Conciliació resultat pressupostari i el compte del resultat econòmic patrimonial.**

Resultat Pèrdues i Guanys	28.672,96
(+) <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>	24.742,00
Resultat Pressupostari	3.930,96

Per arribar al resultat pressupostari d'exploració positiu de 3.930,96 euros des del resultat positiu de pèrdues i guanys comptable de 28.672,96 euros s'han de valorar les següents partides:

- **Ingressos PiG, No Liquidació Pressupost:**

- 24.742,00 euros d'ingressos extraordinaris per la reversió d'una part d'una provisió prescrita.

c) **Resultat de la liquidació dels pressupostos.**

CONCEPTE	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Resultat
1.(+) Operacions No financeres (Cap. 1 a 7)	1.939.090,47	1.935.159,51	3.930,96
(+) Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)	1.939.090,47	1.935.159,51	3.930,96
(+) 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
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)	1.939.090,47	1.935.159,51	3.930,96
II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9)	0,00	0,00	0,00
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)	1.939.090,47	1.935.159,51	3.930,96
4. (+) <i>Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria</i>			
5. (-) <i>Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat</i>			
6. (+) <i>Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat</i>			
IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4-5+6)	1.939.090,47	1.935.159,51	3.930,96
IV. Resultat pressupostari ajustat = (I-II-III)	1.939.090,47	1.935.159,51	3.930,96

27

AUTOMETRO, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2022
(Expressats en euros)

d) **Estat del romanent de tresoreria.**

(+)	1. Fons líquids de tresoreria	519.145,79
	VII. Efectiu i altres actius líquids	519.145,79
(+)	2. Drets pendents de cobrament	491.110,40
	III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	491.110,40
(-)	3. Obligacions pendents de pagament	673.959,06
	V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	673.959,06
(+,-)	4. Partides pendents d'aplicació	0,00
	I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	336.297,13
(-)	II. Excés de finançament afectat	0,00
(-)	III. Saldo de dubtós cobrament	0,00
	IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	336.297,13

Dins de l'apartat de drets pendents de cobrament figura el saldo de clients per vendes i prestació de serveis per import de 477.325,74 euros corresponent a les relacions comercials amb SEAT, el seu client principal.

Les obligacions pendents de pagament corresponen, principalment, a pagaments a proveïdors d'empreses del grup per import de 337.679,76 euros i a altres creditors per la prestació de serveis comercials per import de 330.246,09 euros.

Autometro, SA, pot realitzar el pagament als seus proveïdors un cop ha cobrat la factura del seu client principal, que és SEAT.

El romanent de tresoreria originat s'emprarà per cobrir els imports pendents de pagament a la data de tancament del balanç. Aquests deutes són amb venciment inferior a un any i per tant es consideren a curt termini.

e) **Informe relatiu al compliment pressupostari i les seves desviacions.**

1.- INGRESSOS

CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	Ingressos	2022				
					Pressupost Definitiu	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
3	31	319	319.0010	TAXES I ALTRES INGRESSOS	2.040.401,00	1.939.090,47	95,03%	(101.310,53)	-4,97%
				PRESTACIÓ DE SERVEIS	2.040.401,00	1.939.090,47	95,03%	(101.310,53)	-4,97%
				Prestació d'altres serveis	2.040.401,00	1.939.090,47	95,03%	(101.310,53)	-4,97%
				Prestació d'altres serveis a entitats fora del SP	2.040.401,00	1.939.090,47	95,03%	(101.310,53)	-4,97%
				TOTAL INGRESSOS	2.040.401,00	1.939.090,47	95,03%	(101.310,53)	-4,97%

AUTOMETRO, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2022
(Expressats en euros)

2.- DESPESES

CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	Despeses	2022				
					Pressupost Definitiu	Obligacions reconegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
2	22			DESPESES DE BÉNS CORRENTS	2.040.401,00	1.935.159,51	94,84%	(105.241,49)	-5,16%
				MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	2.040.401,00	1.935.159,51	94,84%	(105.241,49)	-5,16%
		224		Despeses d'assegurances	52.028,00	51.049,41	98,12%	(978,59)	-1,88%
			224.0001	Despeses d'assegurances	52.028,00	51.049,41	98,12%	(978,59)	-1,88%
		225		Tributs	0,00	10.281,07	0,00%	10.281,07	0,00%
			225.0001	Tributs	0,00	10.281,07	0,00%	10.281,07	0,00%
		226		Despeses diverses	25.000,00	16.335,45	65,34%	(8.664,55)	-34,66%
			226.0039	Despeses per serveis bancaris	0,00	1.157,27	0,00%	1.157,27	0,00%
			226.0089	Altres despeses diverses	25.000,00	15.178,18	60,71%	(9.821,82)	-39,29%
		227		Treballs realitzats per altres empreses	1.963.373,00	1.857.493,58	94,61%	(105.879,42)	-5,39%
			227.0007	Gestió de centres i serveis	1.963.373,00	1.857.493,58	95,04%	(96.879,42)	-4,96%
			227.0012	Actuacions de control	6.000,00	0,00	0,00%	(6.000,00)	-100,00%
			227.0013	Treballs tècnics	3.000,00	0,00	0,00%	(3.000,00)	-100,00%
TOTAL DESPESES					2.040.401,00	1.935.159,51	94,84%	(105.241,49)	-5,16%
Resultat liquidatiu					3.930,96				

Es presenten uns drets reconeguts d'1.939.090,47 euros i unes obligacions reconegudes d'1.935.159,51 euros, el que suposa un resultat liquidatiu positiu de 3.930,96 euros.

15. Obligacions informatives complementaries

a) Naturalesa i activitat de la Societat

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.

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.

3.- Òrgans de govern

Junta General d'accionistes:

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

AUTOMETRO, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2022
(Expressats en euros)

Consell d'Administració:

Nom membre	Càrrec	Representació	Vigència al càrrec
Marta Subirà i Roca	Presidenta	FGC	Fins 22 de novembre de 2022
Antoni Segarra Barreto	President i conseller	FGC	A partir de 22 de novembre de 2022
Pere Calvet i Tordera	Conseller vocal	FGC	2022
Oriol Juncadella Fortuny	Conseller vocal	FGC	2022
Pau Filella i Safont-Tria	Conseller vocal	Captrain España, S.A.U	2022
Gonzalo Esteban Caracuel del Cacho	Conseller vocal	Captrain España, S.A.U	2022

b) Normes de valoració

Veure punt 4 dels presents Comptes Anuals.

c) Inclusió als pressupostos de la Generalitat de Catalunya

La Societat esta inclosa dins el programa pressupostari 562- Logística i altres actuacions de suport al transport de mercaderies.

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

La Societat no està 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.

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT		PROCEDIMENT RESTRINGIT		PROCEDIMENT NEGOCIAT		DIALEG COMPETITIU	ADJUDICACIO DIRECTA	TOTAL
	Multiplicitat de criteris	Unic criteri	Multiplicitat de criteris	Unic criteri	Multiplicitat de criteris	Unic criteri			
Obres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subministre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Patrimonials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gestió de serveis públics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Serveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.097.578,33	0,00	3.000,00	1.100.578,33
Concessions d'obra pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Col.laboracio entre sector públic i privat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Administratiu especial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.097.578,33	0,00	3.000,00	1.100.578,33

f) Informació sobre els convenis de col·laboració formalitzats

Durant l'exercici 2022 no s'ha formalitzat cap conveni.

30

AUTOMETRO, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2022
(Expressats en euros)

g) Informació sobre les transferències i subvencions concedides i rebudes

Autometro, S.A. no ha rebut ni concedit subvencions a l'exercici 2022.

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 2021) i zero euros (zero euros al 2021), respectivament.

Així mateix, no hi ha hagut al 2022 ni al 2021 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) 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.

31

Autometro, S.A.

Informe de gestió 31 de desembre de 2022

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 al 2022 a 1.939.090 euros, amb un augment de 405.682 euros respecte a l'exercici 2021.
- La xifra del resultat abans de considerar l'impost sobre societats és de 38.231 euros de benefici a l'exercici 2022, essent 30.740 euros de benefici en l'exercici 2021.

A 31 de desembre de 2022, la Societat 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 realitza la seva prestació de serveis a la zona geogràfica de Catalunya, sent el seu client com entitat privada SEAT, S.A. La Societat manté un contracte amb l'esmentat client que té una vigència fins al juliol de l'any 2023. S'està treballant en l'actualitat en la redacció d'un nou contracte amb SEAT per donar continuïtat a l'activitat comercial entre les dues empreses.

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 2022 ha estat de 67 dies.

Els pagaments a proveïdors que durant els anys 2022 i 2021 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 d'accions pròpies.

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

3. Fets posteriors al tancament de l'exercici

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.

The bottom of the page features several handwritten signatures and initials in blue ink. From left to right, there is a simple diagonal line, a signature that appears to be 'OJ', a signature with the number '32' written above it, a signature that looks like 'B', and finally the initials 'TS'.

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.

La Societat no ha dut a terme aquestes activitats de recerca i desenvolupament.

6. Ús d'instruments financers

Durant l'exercici 2022, la Societat no ha iniciat contractes de cobertura a través d'instruments financers diferents dels descrits en l'informe que l'acompanya.

AUTOMETRO, S.A.
Formulació dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2022
(Expressats en euros)

**FORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI
2022**

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 2022, els quals venen constituïts pels documents annexos que precedeixen a aquest escrit.

Barcelona, 28 de març de 2023

EL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ



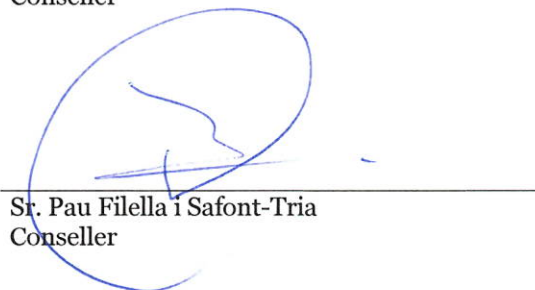
Sr. Antoni Segarra Barreto
President i Conseller



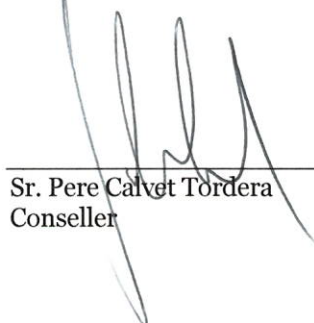
Sr. Oriol Juncadella Fortuny
Conseller



Sr. Gonzalo Esteban Caracuel del Cacho
Conseller



Sr. Pau Filella i Safont-Tria
Conseller



Sr. Pere Calvet Tordera
Conseller

