



**Gabinete Técnico  
de Auditoría y Consultoría, s.a.**

**AUTOMETRO, SA**

---

---

**INFORME D'AUDITORIA  
COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2023  
INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2023**

**Abril 2024**

## INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT DE CONFORMITAT AMB LA NORMATIVA DE FINANCES DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Als accionistes d'**AUTOMETRO, SA,**

### Opinió

Hem auditat els comptes anuals d'**AUTOMETRO, SA** (en endavant l'Entitat) que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2023, 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 l'Entitat a 31 de desembre de 2023, 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 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 aquests 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 l'Entitat 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 aquestes, i no expressem una opinió per separat sobre aquestes qüestions.





Reconeixement d'ingressos i costos associats

Descripció

L'import net de la xifra de negocis que figura al compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2023 ha estat de 2.691 milers d'euros, descrivint-se a la memòria dels comptes anuals adjunts, les normes de registre i valoració utilitzades per l'Entitat. L'adequat reconeixement comptable i la integritat dels ingressos i dels costos associats són àrees significatives, particularment al tancament de l'exercici en relació amb la seva adequada correlació temporal, motiu pel qual s'ha considerat com a qüestió clau en la nostra estratègia general d'auditoria.

Resposta de l'auditor

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs entre d'altres, l'enteniment dels procediments interns relacionats amb el reconeixement d'ingressos i dels costos associats per garantir la seva integritat i correcte registre comptable, la realització de proves de revisió analítica, la revisió de la documentació suport dels ingressos i dels costos associats i l'adequació del seu registre comptable, l'obtenció de confirmacions externes de tercers i un anàlisi del correcte tall d'operacions dels ingressos i dels costos associats. Finalment, s'ha avaluat si la informació respecte als ingressos i els costos associats revelada en els comptes anuals compleix amb els requeriments del marc normatiu d'informació financera aplicable.

**Paràgraf d'èmfasi**

Parem esment a allò assenyalat a la nota 2.c) de la memòria adjunta, en la qual s'indica que si bé durant l'exercici 2023 va finalitzar el contracte vigent amb el client únic de l'Entitat, es manté la continuïtat i estabilitat de la relació comercial mitjançant la formalització de pròrrogues i s'està treballant en la redacció d'un nou contracte que reguli les condicions comercials a futur. Els administradors de l'Entitat han formulat els comptes anuals de l'exercici 2023 aplicant el principi d'empresa en funcionament. Aquesta qüestió no modifica la nostra opinió.

**Altres qüestions: auditoria de l'exercici anterior**

Els comptes anuals d'**AUTOMETRO, SA** corresponents a l'exercici acabat a 31 de desembre de 2022 van ser auditats per un altre auditor que va expressar una opinió favorable sobre els esmentats comptes anuals el 10 de maig de 2023.

**Altra informació: Informe de gestió**

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2023, la formulació del qual és responsabilitat dels administradors de l'Entitat 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 esmentats comptes i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat respecte 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 a l'altra informació. La informació que conté concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2023 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.



### **Responsabilitat dels administradors en relació amb els 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 l'Entitat, 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 l'Entitat 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 dels administradors tenen la intenció de liquidar l'Entitat 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 ser degudes a 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·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat 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 d'auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una empresa en funcionament.







- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

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

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació a l'òrgan de govern de l'entitat, determinem els 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.

### **Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris**

Amb l'abast previst dels treballs d'auditoria de comptes anuals, hem realitzat comprovacions sobre determinats aspectes vinculats al compliment de la legalitat en les operacions efectuades per l'Entitat en l'exercici 2023. Aquestes comprovacions s'han efectuat aplicant procediments d'auditoria consistents en la verificació del control intern aplicat, així com els procediments analítics i substantius previstos en la planificació del treball d'auditoria.

Hem obtingut evidència suficient i adequada per a considerar que, amb els procediments aplicats, s'ha complert amb els aspectes més rellevants de la legalitat, en quant a la incidència d'aquesta en la informació financera.

Barcelona, 2 d'abril de 2024

GABINETE TÉCNICO  
DE AUDITORÍA Y CONSULTORÍA, SA (S0687)

Antoni Clapés Donadeu (17879)



autometro

**AUTOMETRO, S.A.**

Comptes anuals de l'exercici  
2023



AUTOMETRO, S.A.  
Balanç de situació  
31 de desembre de 2023 i 2022  
(Expressats en euros)

<b>ACTIU</b>	<b>Notes</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>ACTIU CORRENT</b>		<b>1.497.493</b>	<b>1.010.275</b>
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>		<b>88.773</b>	<b>491.129</b>
Clients per vendes i prestacions de serveis	7	39.588	477.336
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	10.a	49.185	13.793
<b>Periodificacions a curt termini</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>		<b>1.408.720</b>	<b>519.146</b>
Tresoreria	7	1.408.720	519.146
<b>TOTAL ACTIU</b>		<b>1.497.493</b>	<b>1.010.275</b>
<b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>		<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>PATRIMONI NET</b>		<b>383.130</b>	<b>336.317</b>
<b>Fons propis</b>		<b>383.130</b>	<b>336.317</b>
<b>Capital</b>		<b>60.200</b>	<b>60.200</b>
Capital escripturat	9.a	60.200	60.200
<b>Reserves</b>		<b>276.117</b>	<b>247.444</b>
Legal i estatutàries	9.b	12.040	12.040
Altres reserves	9.c	264.077	235.404
<b>Resultat de l' exercici</b>	<b>3/9.d</b>	<b>46.813</b>	<b>28.673</b>
<b>PASSIU CORRENT</b>		<b>1.114.363</b>	<b>673.958</b>
<b>Provisions a curt termini</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>		<b>1.114.363</b>	<b>673.958</b>
Proveïdors, empreses del grup i associades	8 / 12	997.528	337.680
Creditors	8	106.054	330.245
Passius por impost corrent	10.a	10.781	6.033
<b>TOTAL PATRIMONI NET Y PASSIU</b>		<b>1.497.493</b>	<b>1.010.275</b>

Les Notes 1 a 17 descrites a la Memòria són part integrant del Balanç a 31 de desembre de 2023 i 2022



AUTOMETRO, S.A.  
 Compte de pèrdues i guanys  
 31 de desembre de 2023 i 2022  
 (Expressats en euros)

<b>COMpte DE PÈRDUES I GUANYS</b>	<b>Notes</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Import net de la xifra de negocis</b>		<b>2.691.260</b>	<b>1.939.090</b>
Prestacions de serveis	11.a	2.691.260	1.939.090
<b>Aprovisionaments</b>		<b>(2.552.890)</b>	<b>(1.857.493)</b>
Treballs realitzats per altres empreses	11.b	(2.552.890)	(1.857.493)
<b>Altres despeses d'exploració</b>		<b>(75.953)</b>	<b>(68.108)</b>
Serveis exteriors	11.c	(75.229)	(67.384)
Tributs	10.d	(724)	(724)
<b>Altres resultats</b>	<b>11.d</b>	<b>-</b>	<b>24.742</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>62.417</b>	<b>38.231</b>
<b>RESULTAT FINANCER</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>62.417</b>	<b>38.231</b>
<b>Impost sobre beneficis</b>	10.b	(15.604)	(9.558)
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI</b>		<b>46.813</b>	<b>28.673</b>

Les Notes 1 a 17 descrites a la Memòria són part integrant del Compte de pèrdues i guanys a 31 de desembre de 2023 i 2022





AUTOMETRO, S.A.  
 Estat d'ingressos i despeses reconegudes  
 31 de desembre de 2023 i 2022  
 (Expressats en euros)

<b>ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES A L'EXERCICI</b>	<b>Notes</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	3 / 9.d	46.813	28.673
TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET		-	-
TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		-	-
<b>TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES</b>		<b>46.813</b>	<b>28.673</b>

Les Notes 1 a 17 descrites a la Memòria són part integrant de l'Estat d'ingressos i despeses reconegudes a 31 de desembre de 2023 i 2022



AUTOMETRO, S.A.

Estat de canvis en el patrimoni net  
31 de desembre de 2023 i 2022  
(Expressats en euros)

<b>ESTAT TOTAL CANVIS AL PATRIMONI NET 2023</b>							
	Notes	Capital	Reserva legal	Altres Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Total
SALDO INICIAL 2023	8	60.200	12.040	235.404	-	28.673	336.317
Resultat de l'exercici	3 / 8	-	-	-	-	46.813	46.813
Distribució del resultat de l'exercici anterior	3 / 8	-	-	28.673	-	(28.673)	-
<b>SALDO FINAL 2023</b>		<b>60.200</b>	<b>12.040</b>	<b>264.077</b>	<b>-</b>	<b>46.813</b>	<b>383.130</b>

<b>ESTAT TOTAL CANVIS AL PATRIMONI NET 2022</b>							
	Notes	Capital	Reserva legal	Altres Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Total
SALDO INICIAL 2022	8	60.200	12.040	212.349	-	23.055	307.644
Resultat de l'exercici	3 / 8	-	-	-	-	28.673	28.673
Distribució del resultat de l'exercici anterior	3 / 8	-	-	23.055	-	(23.055)	-
<b>SALDO FINAL 2022</b>		<b>60.200</b>	<b>12.040</b>	<b>235.404</b>	<b>-</b>	<b>28.673</b>	<b>336.317</b>

Les Notes 1 a 17 descrites a la Memòria són part integrant de l'Estat de canvis en el patrimoni net a 31 de desembre de 2023 i 2022



AUTOMETRO, S.A.  
Estat de fluxos d' efectiu  
31 de desembre de 2023 i 2022  
(Expressats en euros)

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU NORMAL	Notes	2023	2022
<b>1. Resultat de l'exercici abans d'impostos</b>	<b>9</b>	<b>62.417</b>	<b>38.231</b>
<b>2. Ajustos del resultat</b>		-	<b>(24.742)</b>
c) Variació de provisions		-	(24.742)
h) Despeses financeres		-	-
<b>3. Canvis en el capital corrent</b>		<b>838.013</b>	<b>222.083</b>
b) Deutors i altres comptes a cobrar		402.356	(189.999)
c) Altres actius corrents		-	2.860
d) Creditors i altres comptes a pagar		435.657	409.222
<b>4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació</b>		<b>(10.856)</b>	<b>(8.931)</b>
a) Pagaments d' interessos		-	-
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis	10.b	(10.856)	(8.931)
<b>FLUXOS D' EFECTIU DE LES ACTIVITATS D' EXPLOTACIÓ</b>		<b>889.574</b>	<b>226.641</b>
<b>FLUXOS D' EFECTIU DE LES ACTIVITATS D' INVERSIÓ</b>		-	-
<b>FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>		-	-
<b>AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENT</b>		<b>889.574</b>	<b>226.641</b>
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		519.146	292.505
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		1.408.720	519.146

Les Notes 1 a 17 descrites a la Memòria són part integrant de l'Estat de fluxos d'efectiu a 31 de desembre de 2023 i 2022



AUTOMETRO, S.A.  
Memòria dels Comptes Anuals  
31 de desembre de 2023  
(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 al 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, que inclou la liquidació del pressupost, a 31 de desembre de 2023, comparatiu amb 31 de desembre de 2022. Tot i que aquests comptes anuals compleixen amb els requisits per ser considerats abreujats 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 al qual pertany no presenta comptes anuals consolidats en cap estat membre de la Unió Europea, per no estar obligada a fer-ho.

AUTOMETRO, S.A.  
Memòria dels Comptes Anuals  
31 de desembre de 2023  
(Expressats en euros)

Els comptes anuals de la Societat de l'exercici 2023, formulats pel Consell d'Administració, se sotmetran a l'aprovació de la Junta General d'Accionistes, estimant-ne que seran aprovats sense cap modificació.

Els comptes anuals corresponents a l'exercici 2022 van ser aprovats amb data 28 de juny de 2023 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 2023, 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.

Cal assenyalar que la Societat realitza la seva prestació de serveis a la zona geogràfica de Catalunya, sent el seu únic client, com entitat privada, SEAT, S.A. Durant el exercici 2023 va finalitzar el contracte vigent amb l'esmentat client i s'ha estat operant sota successives pròrrogues mantenint la continuïtat i estabilitat de la relació comercial. A l'actualitat s'està negociant la redacció d'un nou contracte amb SEAT per fixar les condicions de l'activitat comercial entre les dues empreses pel 2024 en endavant.

**d) Comparació de la informació**

La informació continguda en aquesta memòria referida a l'exercici 2023 es presenta, a efectes comparatius, amb la informació de l'exercici 2022.

**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 sense decimal. L'euro és la moneda funcional i de presentació de la Societat.





AUTOMETRO, S.A.  
Memòria dels Comptes Anuals  
31 de desembre de 2023  
(Expressats en euros)

**g) Canvis en criteris comptables**

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

**h) Correcció d'errors**

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

**3. Aplicació de resultats**

La proposta de distribució del resultat de l'exercici 2023 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)	46.813	-
<u>Aplicació a:</u>		
Reserva voluntària	-	46.813
<b>Total</b>	<b>46.813</b>	<b>46.813</b>

La distribució del resultat de l'exercici 2022 va ser la següent:

	Base de Repartiment	Distribució
Resultat de l'exercici (benefici)	28.673	-
<u>Aplicació a:</u>		
Reserva voluntària	-	28.673
<b>Total</b>	<b>28.673</b>	<b>28.673</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 2023, d'acord amb l'establert 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.



AUTOMETRO, S.A.  
Memòria dels Comptes Anuals  
31 de desembre de 2023  
(Expressats en euros)



### *Amortització*

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

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

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, llevat que es tracti d'un error.

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'incorrin.

### **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.

AUTOMETRO, S.A.  
Memòria dels Comptes Anuals  
31 de desembre de 2023  
(Expressats en euros)

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.

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.



AUTOMETRO, S.A.  
Memòria dels Comptes Anuals  
31 de desembre de 2023  
(Expressats en euros)



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.
- 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 partícip no gestor, i menys, si escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.



AUTOMETRO, S.A.  
Memòria dels Comptes Anuals  
31 de desembre de 2023  
(Expressats en euros)

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.

#### 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 dividendes 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 augmentos 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.





AUTOMETRO, S.A.  
Memòria dels Comptes Anuals  
31 de desembre de 2023  
(Expressats en euros)

- 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.

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 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 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 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 deduïnt 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.

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, amb import i moment de cancel·lació indeterminats.

Les provisions es valoren en la data de tancament de cada 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 nº 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 es 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.



AUTOMETRO, S.A.  
Memòria dels Comptes Anuals  
31 de desembre de 2023  
(Expressats en euros)

Durant els exercicis 2023 i 2022, la Societat no ha realitzat operacions subjectes a riscos de tipus de canvi, tipus d'interès o preu.

#### b) Risc de Crèdit

El risc de crèdit sorgeix de l'efectiu i altres actius líquids equivalents a l'efectiu, els instruments financers derivats i els dipòsits en bancs i institucions financeres, així com per l'exposició al risc de crèdit amb 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

### Immobilitzat material

La composició i el moviment succeït durant l'exercici 2023 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 2023	14.209	14.209
<b>Saldo al 31 de desembre de 2023</b>	<b>14.209</b>	<b>14.209</b>
<u>Amortització</u>		
Saldo al 1 de gener de 2023	(14.209)	(14.209)
<b>Saldo al 31 de desembre de 2023</b>	<b>(14.209)</b>	<b>(14.209)</b>
<b>Valor net comptable a 31 de desembre de 2023</b>	-	-





AUTOMETRO, S.A.  
Memòria dels Comptes Anuals  
31 de desembre de 2023  
(Expressats en euros)

La composició i el moviment registrat durant l'exercici 2022 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 2022	14.209	14.209
<b>Saldo al 31 de desembre de 2022</b>	<b>14.209</b>	<b>14.209</b>
<u>Amortització</u>		
Saldo al 1 de gener de 2022	(14.209)	(14.209)
<b>Saldo al 31 de desembre de 2022</b>	<b>(14.209)</b>	<b>(14.209)</b>
<b>Valor net comptable a 31 de desembre de 2022</b>	-	-

*Altra informació de l'immobilitzat material:*

Al tancament dels exercicis 2023 i 2022 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 2023 ni a 31 de desembre de 2022.

Al 31 de desembre de 2023 i 2022, 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 2023 ni a 31 de desembre de 2022.

Al 31 de desembre de 2023 i 2022, no existeix immobilitzat material subjecte a restriccions de titularitat o pignorat com a garanties de passius.



AUTOMETRO, S.A.  
Memòria dels Comptes Anuals  
31 de desembre de 2023  
(Expressats en euros)

**7. Instruments financers: Actius financers**

**Actius financers per categories i classes**

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

	Instruments financers a curt termini	
	2023	2022
<b>Actius financers a cost amortitzat</b>		
Préstecs i partides a cobrar		
Clients	39.588	477.336
<b>Total</b>	<b>39.588</b>	<b>477.336</b>

Dins de l'apartat d'actius financers a cost amortitzat figura el saldo de clients per vendes i prestació de serveis per import de 39.588 euros (477.336 euros al 2022) 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 dels exercicis 2023 i 2022 és la següent:

Concepte	2023	2022
Tresoreria	1.408.720	519.146
<b>Total</b>	<b>1.408.720</b>	<b>519.146</b>

**8. Instruments Financers: Passius financers**

**Passius financers per categories i classes**

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

Categories	Instruments financers a curt termini	
	2023	2022
Passius financers a cost amortitzat	1.103.582	667.925
<b>Total</b>	<b>1.103.582</b>	<b>667.925</b>



AUTOMETRO, S.A.  
Memòria dels Comptes Anuals  
31 de desembre de 2023  
(Expressats en euros)

*Venciments dels passius financers a curt termini a 31 de desembre de 2023*

El detall dels passius financers a curt termini amb venciment 2024 és el següent:

<b>Deutes</b>	<b>2024</b>	<b>Total</b>
Proveïdors, empreses del grup i associades (nota 12)	997.528	997.528
Creditors	106.054	106.054
<b>Total a curt termini</b>	<b>1.103.582</b>	<b>1.103.582</b>

*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:

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

*Garanties compromeses amb tercers i altres passius contingents*

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

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>Dies</b>	<b>Dies</b>
Període mig de pagament a proveïdors	48	67
Ràtio d'operacions pagades	58	75
Ràtio d'operacions pendents de pagament	-	27
	<b>Euros</b>	<b>Euros</b>
Total pagaments realitzats	2.619.350	1.868.567
Total pagaments pendents	575.188	388.043
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Volum monetari de pagaments en un període inferior al màxim establert per la normativa de morositat	888.202	40.548
Percentatge sobre el total monetari dels pagaments als proveïdors	34%	2%
Número de factures pagades en un període inferior al màxim establert per la llei de morositat	25	3
Percentatge sobre el total de factures pagades	21%	3%



AUTOMETRO, S.A.  
Memòria dels Comptes Anuals  
31 de desembre de 2023  
(Expressats en euros)

Els pagaments a proveïdors que durant els exercicis 2023 i 2022 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 2023 i 2022 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 2023 i 2022, 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 2023 i 2022 ascendeix a 12.040 euros, representant el 20% de la xifra del capital social.

### c) Reserves voluntàries

Es tracta d'una reserva de lliure disposició.

Les reserves voluntàries al tancament d'exercici ascendeixen a 264.077 euros (235.404 euros al tancament de l'exercici 2022). L'increment de les mateixes es deu a la distribució del resultat de l'exercici anterior (nota 3.a)).

### d) Resultat de l'exercici

El resultat de l'exercici 2023 és de 46.813 euros de benefici (28.673 euros al 2022) (Nota 3).



AUTOMETRO, S.A.  
Memòria dels Comptes Anuals  
31 de desembre de 2023  
(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 2023 i 2022 és la següent:

#### Saldos deutors

	2023	2022
Hisenda Pública deutora per IVA	49.067	13.675
Hisenda Pública deutora per retencions practicades	118	118
<b>Total</b>	<b>49.185</b>	<b>13.793</b>

#### Saldos creditors

	2023	2022
Hisenda Pública creditora por IS	10.781	6.033
<b>Total</b>	<b>10.781</b>	<b>6.033</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 2023 és la següent:

Liquidació Impost de Societats	Exercici 2023	Exercici 2022
Resultat de l'exercici	46.813	28.673
Impost sobre Societats	15.604	9.558
<b>Resultat abans d'Impostos</b>	<b>62.417</b>	<b>38.231</b>
Diferències Permanents	-	-
Diferències Temporànies	-	-
<b>Base Imposable prèvia</b>	<b>62.417</b>	<b>38.231</b>
Compensació bases imposables negatives	-	-
<b>Base Imposable definitiva</b>	<b>62.417</b>	<b>38.231</b>
<b>Quota Íntegra</b>	<b>15.604</b>	<b>9.558</b>
Deduccions i bonificacions	-	-
<b>Quota Íntegra</b>	<b>15.604</b>	<b>9.558</b>
Retencions	-	-
Pagaments a compte	(4.823)	(3.525)
<b>Líquid a ingressar (+) retornar (-)</b>	<b>10.781</b>	<b>9.558</b>



AUTOMETRO, S.A.  
Memòria dels Comptes Anuals  
31 de desembre de 2023  
(Expressats en euros)



*Conciliacions de la despesa per Impost de Societats*

<b>Conciliació de Despesa per Impost de Societats</b>	<b>Exercici 2023</b>	<b>Exercici 2022</b>
Quota íntegra de l'Impost Societats	15.604	9.558
<b>Despesa per Impost de Societats</b>	<b>15.604</b>	<b>9.558</b>

*Bases imposables negatives pendents de compensar*

No figuren bases imposables negatives a 31 de desembre de 2023 i 2022 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 (724 euros a 31 de desembre de 2022).

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 2023 i 2022 per tipus d'activitat i client, és el següent:

<b>Activitats</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Transport de mercaderies	2.691.260	1.939.090
<b>Total</b>	<b>2.691.260</b>	<b>1.939.090</b>

La Societat realitza la seva prestació de serveis a la zona geogràfica de Catalunya, sent el seu client com entitat privada SEAT, S.A. Durant el exercici 2023 va finalitzar el contracte vigent amb l'esmentat client i s'ha estat operant sota successives pròrrogues mantenint la continuïtat i estabilitat de la relació comercial. A l'actualitat s'està negociant la redacció d'un nou contracte amb SEAT per fixar les condicions de l'activitat comercial entre les dues empreses pel 2024 en endavant.

AUTOMETRO, S.A.  
Memòria dels Comptes Anuals  
31 de desembre de 2023  
(Expressats en euros)



**b) Aprovisionaments**

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

Detall	2023	2022
Treballs realitzats per altres empreses	2.552.890	1.857.493
<b>Total</b>	<b>2.552.890</b>	<b>1.857.493</b>

**c) Altres despeses d'exploració**

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

Detall	2023	2022
Serveis exteriors	75.229	67.384
Tributs	724	724
<b>Total</b>	<b>75.953</b>	<b>68.108</b>

**d) Altres resultats**

A l'exercici 2023 no hi ha operacions que s'haguessin de classificar com altres resultats. A 31 de desembre de 2022, els 24.742 euros corresponents a la reversió d'una provisió que es trobava prescrita a tancament de l'exercici 2022.

**12. Operacions amb Parts Vinculades**

El detall dels saldos i transaccions durant l'exercici 2023 entre la Societat i empreses vinculades és el següent:

Societats vinculades	Passiu Corrent	Despeses
	Creditors comercials (Nota 8)	Treballs realitzats per altres empreses
Captrain España, S.A.	183.174	203.608
Ferrocarrils Generalitat de Catalunya	814.354	1.068.266
<b>Total Empreses Grup</b>	<b>997.528</b>	<b>1.271.874</b>

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

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

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

Durant els exercicis 2023 i 2022 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 2023 i 2022 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 7.449 euros en concepte de primes d'assegurança de responsabilitat civil dels Administradors (7.312 euros el 2022).

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 els exercicis 2023 i 2022 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 pressupostària

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

El 16 de març de 2023 es va aprovar la Llei 2/2023 de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2023.

En el decurs de l'exercici, la Presidència del Consell d'Administració d'Autometro, SA, ha acordat modificacions pressupostàries, d'acord amb les bases d'execució pressupostàries, aprovades pel Consell d'Administració d'Autometro, SA, en sessió de 23 de setembre de 2022.



AUTOMETRO, S.A.  
Memòria dels Comptes Anuals  
31 de desembre de 2023  
(Expressats en euros)

CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	Ingressos	2023		
					Pressupost Llei 2/2023	Modificacions pressupostàries	Pressupost Definitiu
3	31	319	319.0010	TAXES I ALTRES INGRESSOS	1.566.419,00	1.150.578,00	2.716.997,00
				PRESTACIÓ DE SERVEIS	1.566.419,00	1.150.578,00	2.716.997,00
				<i>Prestació d'altres serveis</i>	1.566.419,00	1.150.578,00	2.716.997,00
				Prestació d'altres serveis a entitats fora del SP	1.566.419,00	1.150.578,00	2.716.997,00
				<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>1.566.419,00</b>	<b>1.150.578,00</b>	<b>2.716.997,00</b>

CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	Despeses	2023					
					Pressupost Llei 2/2023	Modificacions pressupostàries	Pressupost Definitiu			
2	22	224	224.0001	DESPESES DE BÉNS CORRENTS	1.566.419,00	1.150.578,00	2.716.997,00			
				MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	1.566.419,00	1.150.578,00	2.716.997,00			
				<i>Despeses d'assegurances</i>	52.179,00	0,00	52.179,00			
				Despeses d'assegurances	52.179,00	0,00	52.179,00			
				225	225.0001	Tributs	6.000,00	0,00	6.000,00	
						Tributs	6.000,00	0,00	6.000,00	
				226	226.0089	Despeses diverses	25.474,00	0,00	25.474,00	
						Altres despeses diverses	25.474,00	0,00	25.474,00	
				227	227.0007	<i>Treballs realitzats per altres empreses</i>	1.482.766,00	1.150.578,00	2.633.344,00	
						Gestió de centres i serveis	1.470.766,00	1.150.578,00	2.621.344,00	
						227.0013	Treballs tècnics	12.000,00	0,00	12.000,00
							<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>1.566.419,00</b>	<b>1.150.578,00</b>	<b>2.716.997,00</b>

**Modificació pressupostària de 18 de setembre de 2023, informada en el Consell d'Administració de la mateixa data:**

Adequació pressupostària per l'increment de l'activitat i circulacions per sobre de pressupost, que comporten un increment dels costos associats.

**Modificació pressupostària de 29 de desembre de 2023, que informada en el Consell d'Administració de 19 març de 2024:**

Adequació pressupostària per l'increment de circulacions en cap de setmana per sobre del pressupost, que comporten un increment dels costos associats.



AUTOMETRO, S.A.  
Memòria dels Comptes Anuals  
31 de desembre de 2023  
(Expressats en euros)

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

<b>Resultat Pèrdues i Guanys</b>	<b>46.813,40</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>46.813,40</b>

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

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

CONCEPTE	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Resultat
1.(+) Operacions No financeres (Cap. 1 a 7)	2.691.259,56	2.644.446,16	46.813,40
(+) Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)	<u>2.691.259,56</u>	<u>2.644.446,16</u>	46.813,40
(+) Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	0,00
2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap 8)	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	0,00
3. (+) Operacions Comercials	0,00	0,00	0,00
<b>I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)</b>	<b>2.691.259,56</b>	<b>2.644.446,16</b>	<b>46.813,40</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>2.691.259,56</b>	<b>2.644.446,16</b>	<b>46.813,40</b>
4. (+) <i>Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria</i>			0,00
5. (-) <i>Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat</i>			0,00
6. (+) <i>Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat</i>			0,00
<b>IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4-5+6)</b>	<b>2.691.259,56</b>	<b>2.644.446,16</b>	<b>46.813,40</b>
<b>IV. Resultat pressupostari ajustat = (III+II)</b>	<b>2.691.259,56</b>	<b>2.644.446,16</b>	<b>46.813,40</b>





AUTOMETRO, S.A.  
Memòria dels Comptes Anuals  
31 de desembre de 2023  
(Expressats en euros)

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

(+)	<b>1. Fons líquids de tresoreria</b>	1.408.719,56
	VII. Efectiu i altres actius líquids	1.408.719,56
(+)	<b>2. Drets pendents de cobrament</b>	88.655,08
	III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	88.655,08
(-)	<b>3. Obligacions pendents de pagament</b>	1.114.244,97
	V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	1.114.244,97
(+,-)	<b>4. Partides pendents d'aplicació</b>	0,00
	<b>I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)</b>	<b>383.129,67</b>
(-)	<b>II. Excés de finançament afectat</b>	<b>0,00</b>
(-)	<b>III. Saldo de dubtós cobrament</b>	<b>0,00</b>
	<b>IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)</b>	<b>383.129,67</b>

Es produeix un romanent de tresoreria total de 383.129,67 euros, el qual és íntegrament romanent de tresoreria no afectat. Aquest prové de la mateixa gestió operativa de l'empresa.

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.

Dins de l'apartat de drets pendents de cobrament figura el saldo de clients per vendes i prestació de serveis per import de 39.587,97 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 997.528,04 euros i a altres creditors per la prestació de serveis comercials per import de 106.054,72 euros.

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



AUTOMETRO, S.A.  
Memòria dels Comptes Anuals  
31 de desembre de 2023  
(Expressats en euros)

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

**1. Ingressos**

CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	Ingressos	2023				
					Pressupost Definitiu	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
3	31	319	319.0010	TAXES I ALTRES INGRESSOS	2.716.997,00	2.691.259,56	99,05%	(25.737,44)	-0,95%
				PRESTACIÓ DE SERVEIS	2.716.997,00	2.691.259,56	99,05%	(25.737,44)	-0,95%
				<i>Prestació d'altres serveis</i>	2.716.997,00	2.691.259,56	99,05%	(25.737,44)	-0,95%
				<i>Prestació d'altres serveis a entitats fora del SP</i>	2.716.997,00	2.691.259,56	99,05%	(25.737,44)	-0,95%
<b>TOTAL INGRESSOS</b>					<b>2.716.997,00</b>	<b>2.691.259,56</b>	<b>99,05%</b>	<b>(25.737,44)</b>	<b>-0,95%</b>

Es presenta un pressupost d'ingressos final de 2.716.997 euros i els ingressos liquidats han estat de 2.691.259 euros, els quals presenten una lleugera desviació negativa de 0,95%. Aquesta desviació si es fes sobre el pressupost inicial donaria una desviació positiva molt elevada, doncs el nivell de l'activitat s'ha incrementat considerablement respecte el pressupost inicial previst

CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	Despeses	2023				
					Pressupost Definitiu	Obligacions reconegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
2	22	224	224.0001	DESPESES DE BÉNS CORRENTS	2.716.997,00	2.644.446,16	97,33%	(72.550,84)	-2,67%
				MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	2.716.997,00	2.644.446,16	97,33%	(72.550,84)	-2,67%
				<i>Despeses d'assegurances</i>	52.179,00	56.068,69	107,45%	3.889,69	7,45%
			225	Despeses d'assegurances	52.179,00	56.068,69	107,45%	3.889,69	7,45%
				<i>Tributs</i>	6.000,00	16.327,53	272,13%	10.327,53	172,13%
			225.0001	Tributs	6.000,00	16.327,53	272,13%	10.327,53	172,13%
			226	Despeses diverses	25.474,00	1.456,78	5,72%	(24.017,22)	-94,28%
			226.0039	Despeses per serveis bancaris	0,00	1.456,78	0,00%	1.456,78	0,00%
			226.0089	Allres despeses diverses	25.474,00	0,00	0,00%	(25.474,00)	-100,00%
			227	<i>Treballs realitzats per altres empreses</i>	2.633.344,00	2.570.593,16	97,62%	(62.750,84)	-2,38%
			227.0007	Gestió de centres i serveis	2.621.344,00	2.552.889,65	97,39%	(68.454,35)	-2,61%
			227.0012	Actuacions de control	0,00	8.303,51	0,00%	8.303,51	0,00%
			227.0013	Treballs tècnics	12.000,00	9.400,00	78,33%	(2.600,00)	-21,67%
<b>TOTAL DESPESES</b>					<b>2.716.997,00</b>	<b>2.644.446,16</b>	<b>97,33%</b>	<b>(72.550,84)</b>	<b>-2,67%</b>

Es presenta un pressupost d'obligacions reconegudes de 2.716.997 euros i les obligacions reconegudes han estat de 2.644.446 euros, les quals presenten una lleugera desviació negativa del 2,67%. El volum de despesa va lligat directament al nivell de l'activitat.

**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.



AUTOMETRO, S.A.  
Memòria dels Comptes Anuals  
31 de desembre de 2023  
(Expressats en euros)

## 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.	30
<b>Total</b>	<b>100</b>

Consell d'Administració:

Nom membre	Càrrec	Representació
Antoni Segarra Barreto	President i conseller	FGC
Oriol Juncadella Fortuny	Conseller vocal	FGC
Pau Filella i Safont-Tria	Conseller vocal	Captrain España, S.A.U
Maria Teresa Launes del Campo	Secretària	-

### 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	Multiplicitat de criteris	Únic criteri	Únic criteri	Total General
SERVEIS	55.005,87	1.368.114,43	5.000,00	1.428.120,30
Total general	55.005,87	1.368.114,43	5.000,00	1.428.120,30

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

Durant l'exercici 2023 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 2023.

**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 2023 per Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S.A. (GTAC) pels serveis d'auditoria de comptes ascendeixen a 5.072 euros (altres auditors, 6.000 euros al 2022). Adicionalment els auditors han facturat 1.295 euros per altres serveis.

Ni la societat auditoria ni cap empresa vinculada a aquesta han prestat serveis fiscals a la Societat.

AUTOMETRO, S.A.  
Memòria dels Comptes Anuals  
31 de desembre de 2023  
(Expressats en euros)

**17. 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.







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

### Informe de gestió 31 de desembre de 2023

#### *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 2023 a 2.691.260, amb un augment del 39% respecte a l'exercici 2022.
- La xifra del resultat abans de considerar l'impost sobre societats és de 62.417 euros de benefici a l'exercici 2023, essent 38.231 euros de benefici en l'exercici 2022.

A 31 de desembre de 2023, 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 únic client, com entitat privada, SEAT, S.A. Durant el exercici 2023 va finalitzar el contracte vigent amb l'esmentat client i s'ha estat operant sota successives pròrrogues mantenint la continuïtat i estabilitat de la relació comercial. A l'actualitat s'està negociant la redacció d'un nou contracte amb SEAT per fixar les condicions de l'activitat comercial entre les dues empreses pel 2024 endavant.

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 2023 ha estat de 48 dies.

Els pagaments a proveïdors que durant els exercicis 2023 i 2022 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.

AUTOMETRO, S.A.  
Informe de gestió  
31 de desembre de 2022  
(Expressats en euros)

*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 2023, 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 2023  
(Expressats en euros)

**FORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI  
2023**

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 2023, els quals venen constituïts pels documents annexos que precedeixen a aquest escrit.

Barcelona, 19 de març de 2024

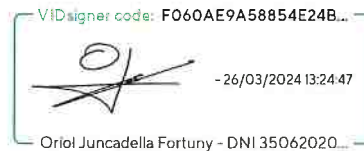
EL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ

'00'01+ 13:35:57 2024.03.26

Sr. Antoni Segarra Barreto  
President i Conseller

Firmado digitalmente por  
38449588M PAU FILELLA  
(R: A64122088)  
Fecha: 2024.03.26  
21:43:14 +01'00'  
Versión de Adobe

Sr. Pau Filella i Safont-Arribas  
Conseller



Sr. Oriol Juncadella Fortuny  
Conseller

