

## **Cargometro Rail Transport, S.A.**

Informe d'auditoria

Comptes anuals a 31 de desembre de 2020

Informe de gestió



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

Als accionistes de Cargometro Rail Transport, S.A., per encàrrec de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya:

---

### Opinió

Hem auditat els comptes anuals de Cargometro Rail Transport, S.A. (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2020, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2020, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2.a) de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

---

### Fonament de l'opinió

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

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

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

---

### Qüestions clau de l'auditoria

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

**Qüestions clau de l'auditoria****Manera en què s'han tractat en l'auditoria**

Reconeixement d'ingressos (totalitat, exactitud, existència)

Tal i com s'indica a la nota 1 de la memòria adjunta, l'objecte principal de la Societat consisteix en la prestació de serveis de transport de mercaderies per ferrocarril o qualsevol altre mitjà de transport terrestre complementari, amb l'aportació de la tracció i/o el material per al remolc ja siguin propis o aliens, sense limitació de l'àmbit d'activitat dins de la xarxa de transport terrestre, per a ens públics i privats.

Els ingressos es comptabilitzen quan es produeix el corrent real de serveis que representen, amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer derivat dels mateixos.

Aquests ingressos es valoren pel valor raonable de la contraprestació rebuda, deduïts els descomptes i els impostos, tal i com es descriu a la nota 4.d) de la memòria adjunta.

Degut a la importància de la xifra d'ingressos en el context global dels comptes anuals, la comprovació que aquest 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 d'ingressos per prestació de serveis.
- Obtenció i anàlisi del contracte amb l'únic client.
- Obtenció de la confirmació externa del saldo pendent a 31 de desembre de 2020 així com de totes les transaccions realitzades durant l'exercici 2020 pel client de la Societat.
- Finalment, hem avaluat la idoneïtat de la informació revelada als comptes anuals adjunts.

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

**Paràgraf d'èmfasi**

Tal com s'indica a la nota 1 de la memòria dels comptes anuals adjunts, cridem l'atenció sobre la situació que es descriu en relació a la interrupció entre juny i desembre de 2020 del servei de transport ferroviari com a conseqüència de les obres de manteniment del túnel de Martorell realitzades per ADIF, propietària de la infraestructura ferroviària, el que ha suposat una interrupció de l'activitat i de la facturació de la Societat durant l'exercici. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.



---

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

---

L'altra informació comprèn l'informe de gestió de l'exercici 2020, la formulació del qual és responsabilitat dels administradors de la Societat, i no forma part integrant dels comptes anuals.

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

Sobre la base del treball realitzat, segons el descrit en el paràgraf anterior, no tenim res a informar respecte de l'informe de gestió. La informació que conté concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2020 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

---

### **Responsabilitat dels administradors**

---

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

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

---

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

---

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

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



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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de la Societat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

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

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

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. (S0242)



Francisco Joaquín Ortiz García (20240)

29 d'abril de 2021

Col·legi  
de Censors Jurats  
de Comptes  
de Catalunya

PricewaterhouseCoopers  
Auditores, S.L.

2021 Núm. 20/21/00386

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

Informe d'auditoria de comptes subjecte  
a la normativa d'auditoria de comptes  
espanyola e internacional

**CARGOMETRO RAIL**

**TRANSPORT, S.A.**

Comptes anuals

31 de desembre de 2020



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

<b>ACTIU</b>	<b>Notes</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>ACTIU NO CORRENT</b>			
Actius per impost diferit	9	16.574	-
<b>ACTIU CORRENT</b>		<b>501.348</b>	<b>1.886.356</b>
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>		<b>152.183</b>	<b>1.232.809</b>
Clients per vendes i prestacions de serveis	6	30.727	279.474
Clients empreses del grup i associades	11	0	953.335
Actius per impost corrent	9	6.620	-
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	9	114.836	-
<b>Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>		<b>349.165</b>	<b>653.547</b>
Tresoreria	6	349.165	653.547
<b>TOTAL ACTIU</b>		<b>517.922</b>	<b>1.886.356</b>

<b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>Notes</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>PATRIMONI NET</b>		<b>110.905</b>	<b>160.626</b>
<b>FONS PROPIS</b>		<b>110.905</b>	<b>160.626</b>
<b>Capital</b>	8	<b>61.000</b>	<b>61.000</b>
Capital escriturat		61.000	61.000
<b>Reserves</b>		<b>99.626</b>	<b>53.465</b>
Legal i estatutàries	8	12.200	10.532
Altres reserves	8	87.426	42.933
<b>Resultat de l'exercici</b>	8	<b>-49.721</b>	<b>46.161</b>
<b>PASSIU CORRENT</b>		<b>407.017</b>	<b>1.725.730</b>
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>		<b>407.017</b>	<b>1.725.730</b>
Proveïdors, empreses del grup y associades	7	343.713	1.485.342
Proveïdors	7	63.304	140.383
Passius por impost corrent	9	-	12.873
Altres deutes amb l'Administració Pública	9	-	87.132
<b>TOTAL PATRIMONI NET Y PASSIU</b>		<b>517.922</b>	<b>1.886.356</b>

<b>COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>		<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Import net de la xifra de negocis</b>		<b>868.803</b>	<b>1.925.541</b>
Prestacions de serveis	10	836.067	1.872.379
Altres ingressos d' explotació		32.736	53.162
<b>Aprovisionaments</b>		<b>822.302</b>	<b>1.598.292</b>
Treballs realitzats per altres empreses	10	636.615	-1.175.032
Consum de matèries primeres	10	185.687	-423.260
<b>Altres despeses d'explotació</b>		<b>112.778</b>	<b>-265.664</b>
Serveis exteriors	10	112.225	-265.111
Tributs	9	553	-553
<b>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>-66.277</b>	<b>61.585</b>
<b>RESULTAT FINANCER</b>		<b>-18</b>	<b>-37</b>
<b>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>-66.295</b>	<b>61.548</b>
<b>Impost sobre beneficis</b>	9	<b>16.574</b>	<b>-15.387</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI</b>	3	<b>-49.721</b>	<b>46.161</b>

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

A) Estat d'ingressos i despeses reconegudes		Notes	2020	2019		
<b>RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>		3	-49.721	46.161		
<b>TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET</b>						
<b>TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>						
<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS</b>		3	-49.721	46.161		
B) Estat total de canvis en el patrimoni net		Notes	Resultat de l'exercici			
	Notes	Capital	Reserva legal	Altres Reserves	Accions Pròpies	Total
<b>SALDO INICIAL</b>	8	61.000	10.532	42.933		160.626
<b>Resultat de l'exercici</b>	8					-49.721
<b>Distribució del resultat de l'exercici anterior</b>	8		1.668	44.493		0
<b>SALDO FINAL</b>	8	61.000	12.200	87.426	0	110.905



CARGOMETRO RAIL TRANSPORT, S.A.  
 Memòria de fluxos d' efectiu  
 31 de desembre de 2020  
 (Expressats en euros)

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU NORMAL	Notes	2.020	2019
<b>1. Resultat de l'exercici abans d'impostos</b>		-66.295	61.548
<b>2. Ajusts del resultat</b>		-	-
a) Amortització de l'immobilitzat		-	-
b) Correccions valoratives per deteriorament		-	-
c) Variació de provisions		-	-
d) Imputació de subvencions		-	-
e) Resultats per baixes i alienació de l' immobilitzat		-	-
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers		-	-
g) Ingressos financers		-	-
h) Despeses financeres		18	37
i) Diferències de canvi		-	-
j) Variació de valor raonable en instruments financers		-	-
<b>3. Canvis en el capital corrent</b>			
a) Existències		-	-
b) Deutors i altres comptes a cobrar		1.080.626	-572.758
c) Altres actius corrents		-	-
d) Creditors i altres comptes a pagar	7	-1.338.207	1.028.809
e) Altres passius corrents		-	-
f) Altres actius i passius no corrents		-	-
<b>4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació</b>			
a) Pagaments d' interessos		-18	-37
b) Cobraments de dividends		-	-
c) Cobraments d' interessos		-	0
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis	9	19.494	7.811
e) Altres pagaments (cobraments)		-	-
<b>Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació</b>		-304.382	525.410
<b>5. Pagaments per inversions</b>		-	-
<b>6. Cobraments por desinversions</b>		-	-
<b>Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió</b>		-	-
<b>7. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni</b>		-	-
<b>8. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer</b>		-	-
<b>9. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni</b>		-	-
<b>Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament</b>		-	-
<b>AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENT</b>		<b>-304.382</b>	<b>525.410</b>
<b>DIFERÈNCIES EN BALANÇ</b>		<b>304.382</b>	<b>525.410</b>
<b>DIFERÈNCIA (HA DE SER 0)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

3

## 1. Informació general i activitat de l'empresa

Cargometro Rail Transport, S.A. (en endavant la Societat) va ser constituïda el 23 d'abril de 2009 com a societat anònima per temps indefinit sota la denominació social Cargometro Rail Transport, S.A. El seu domicili social i fiscal actual es troba al carrer Viriat, número 47, de Barcelona.

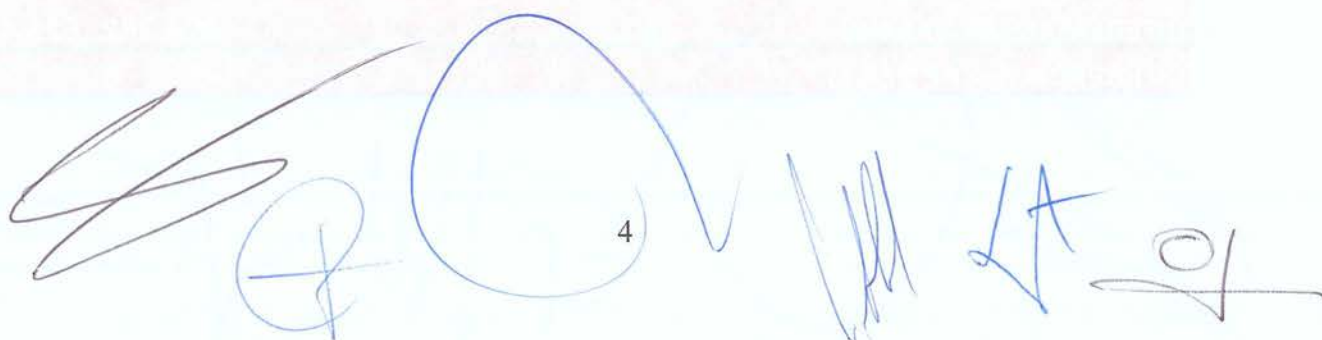
L'objecte social de la Societat, tal i com s'estableix en els seus Estatuts Socials, és el següent:

- 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 qualssevol 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.

Cargometro va interrompre el servei de transport ferroviari de peces de vehicles per la xarxa ferroviària entre les factories de la Zona Franca i de Martorell de Seat entre el 27 de juny i el 14 de desembre de 2020, com a conseqüència de les obres de manteniment del túnel de Martorell que va realitzar l'ADIF, com a propietària de la infraestructura, ocasionant importants perjudicis per la societat. Per aquest motiu el Consell d'Administració reunit en data 4 de maig de 2020 va decidir reclamar a l'ADIF la compensació dels danys i perjudicis ocasionats. Aquesta reclamació està en fase de preparació i presentació davant dels organismes competents a la data de formulació d'aquests comptes anuals. Els administradors de la Societat consideren que existeixen possibilitats d'èxit de la reclamació a ADIF malgrat no recollir-se cap impacte als comptes anuals adjunts. En qualsevol cas el potencial perjudici es troba cobert en el present exercici amb els contractes signats entre els dos socis i la societat que ha mitigat l'impacte, fet que atorga garantia al principi d'empresa en funcionament, ocasionats pels efectes negatius dels fets abans esmentats.



4



## 2. Bases de presentació dels comptes anuals

### a) Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Societat, i s'han presentat d'acord amb el Pla General de Comptabilitat, aprovat per Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, i les modificacions incorporades per Reial Decret 1159/2010 i Reial Decret 602/2016, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat i les disposicions legals en matèria comptable obligatòries, amb objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat esdevinguts durant el corresponent exercici, així com la veracitat dels fluxos d'efectiu incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu, i d'acord a l'ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya en matèria pressupostaria, així com de les pertinents instruccions realitzades per la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya. Els comptes anuals inclouen el balanç, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria a 31 de desembre de 2020, comparatiu amb 31 de desembre de 2019. Tot i que aquests comptes anuals compleixen amb els requisits per ser considerades abreujades pel que fa a les seves xifres tal i com es disposa en el Pla General de Comptabilitat part 3<sup>a</sup> norma I secció 4<sup>a</sup>, les mateixes s'han preparat com comptes anuals normals donat que la matriu del Grup a el qual pertany no presenta comptes anuals consolidats en cap estat membre de la Unió Europea, per no estar obligada a fer-ho.

Els comptes anuals re-formulats corresponents a l'exercici 2019 van ser aprovats amb data 25 de juny de 2020 per part de la Junta General Ordinària d'Accionistes.

### b) Principis comptables obligatoris

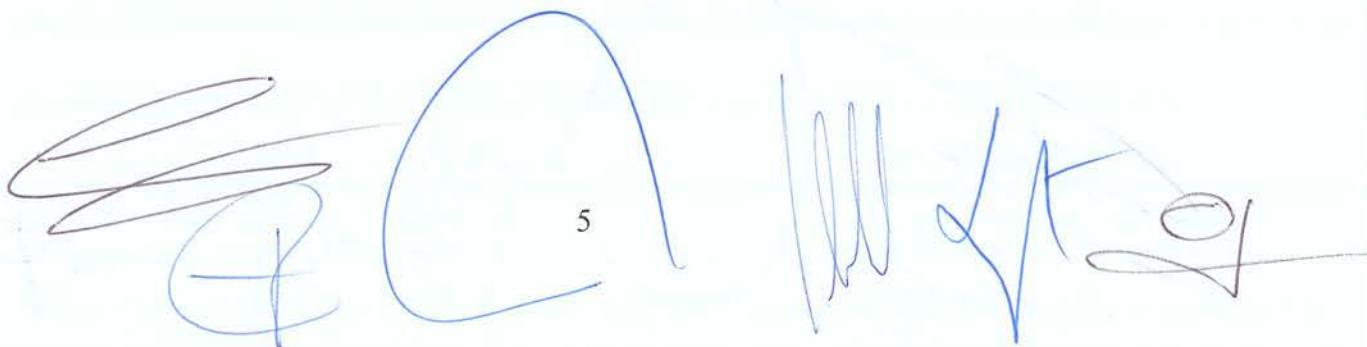
No s'han aplicat principis comptables no obligatoris. Addicionalment, els Administradors de la Societat han formulat aquests comptes anuals tenint en consideració la totalitat dels principis i normes comptables d'aplicació obligatòria que tenen un efecte significatiu en aquests comptes anuals. No existeix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

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

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

Tanmateix, i malgrat que les estimacions realitzades pels Administradors s'han calculat en funció de la millor informació disponible a 31 de desembre de 2020, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a la seva modificació en els propers exercicis. L'efecte en comptes anuals de les modificacions que, si escau, es derivessin dels ajustos a efectuar durant els propers exercicis es registraria de forma prospectiva.

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



5

**d) Comparació de la informació**

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

**e) Elements recollits en diverses partides**

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

**f) Moneda funcional**

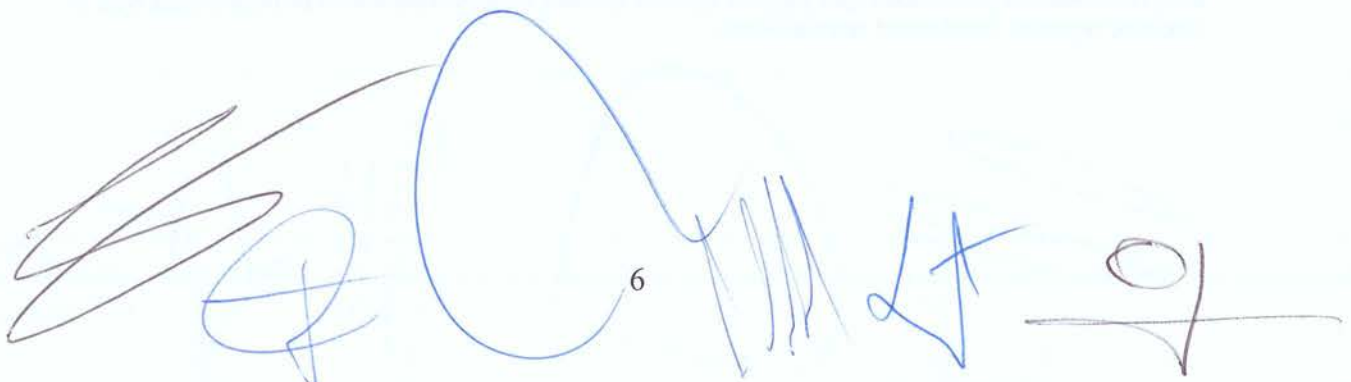
Els comptes anuals es presenten en euros, que és la moneda funcional i de presentació de la Societat.

**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.



6



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

### 3. Aplicació de resultats

La proposta de distribució del resultat de 2020 de la Societat, que se sotmetrà a l'aprovació per part de la Junta General Ordinària és la següent:

	Base de Repartiment	Distribució
Resultat de l'exercici (pèrdua)	(49.721)	
<u>Aplicació a:</u>		
Resultats negatius d'exercicis anteriors		(49.721)
Reserva legal		-
Reserves voluntàries		-
<b>Total</b>	<b>(49.721)</b>	<b>(49.721)</b>

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

	Base de Repartiment	Distribució
Resultat de l'exercici (benefici)	46.161	
<u>Aplicació a:</u>		
Resultats negatius d'exercicis anteriors		-
Reserva legal		1.668
Reserves voluntàries		44.493
<b>Total</b>	<b>46.161</b>	<b>46.161</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 20, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat, han estat les següents:

#### a) Instruments financers: actius

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

Els actius financers mantinguts per la Societat es classifiquen com:

#### *Préstecs i partides a cobrar*

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

Pel deteriorament de clients la Societat realitza una anàlisi de manera individualitzada deteriorant els saldos que seguint el criteri fiscal són deduïbles i aquells deutes que superen els 180 dies des del seu venciment, procedint a comptabilitzar com a despesa al compte d'exploació els imports

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

esmentats. En cas, de cobraments d'importos aprovionats d' exercicis anteriors es reflectirà com un ingrés d'excés de provisió per operacions comercials en el compte d'explotació.

*Efectiu i altres actius líquids equivalents*

Sota aquest epígraf del balanç es registra l'efectiu de caixa i bancs, dipòsits a la vista i altres inversions a curt termini d'alta liquiditat que són ràpidament realitzables en caixa i que no tenen risc de canvis en el seu valor.

*Baixa d'actius financers*

La Societat dona de baixa un actiu financer, o part del mateix, quan expiren o se cedeixen els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, sent necessari que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

**b) Patrimoni net i passiu financer**

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

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

**Instruments de passiu**

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

*Creditors comercials i altres comptes a pagar*

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

*Baixa de passius financers*

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



8



**c) 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 propi de l'empresa, en la mesura en què tinguin incidència en la càrrega fiscal futura.

*Actius per impost diferit*

D'acord amb el principi de prudència, només es reconeixeran actius per impost diferit en la mesura en què resulti probable que la Societat disposi de guanys fiscals futurs que permetin l'aplicació d'aquests actius. Sempre que es compleixi la condició anterior, es reconeixerà un actiu per impost diferit en els supòsits següents:

- a) Per les diferències temporàries deduïbles;
- b) Pel dret a compensar en exercicis posteriors les pèrdues fiscals;
- c) Per les deduccions i altres avantatges fiscals no utilitzades, que quedin pendents d'aplicar fiscalment.

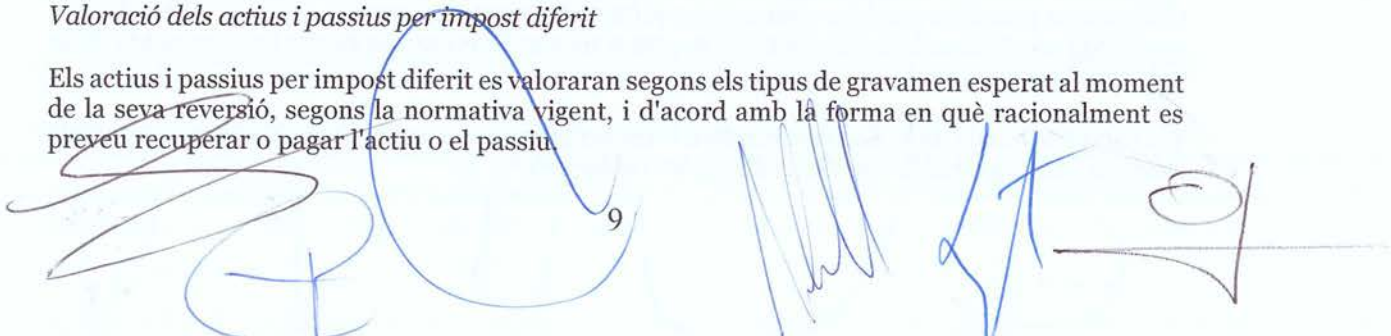
*Actius i passius per impost corrent*

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

Les deduccions i altres avantatges fiscals en la quota de l'impost, excloses les retencions i pagaments a compte, així com les pèrdues fiscals compensables d'exercicis anteriors i aplicades efectivament en aquest, donaran lloc a un menor import de l'impost corrent. No obstant això, aquelles deduccions i altres avantatges fiscals en la quota de l'impost que tenen una naturalesa econòmica assimilable a les subvencions, es registren d'acord amb el que es disposa en la norma relativa a subvencions, donacions i llegats rebuts.

*Valoració dels actius i passius per impost diferit*

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.



9



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.

#### **d) Ingressos i despeses**

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

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

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

#### **e) 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 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 dels 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.

#### **f) Criteris utilitzats en transaccions entre parts vinculades**

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

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

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

#### **g) Informació pressupostaria**

La Societat, amb codi pressupostari 7225, 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 pressupostaria, així com de les pertinents instruccions realitzades per la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya es considera la següent informació pressupostaria:

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

### **5. Gestió del risc financer**

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

La gestió del risc està controlada pel Departament de Tresoreria de la Societat que identifica, avalua i cobreix els riscos financers conformement a les polítiques aprovades pel Consell



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

d'Administració. El Consell proporciona polítiques escrites per a la gestió del risc global, així com per a àrees concretes com a risc de tipus de canvi, risc de tipus d'interès, risc de liquiditat, ús de derivats i no derivats i inversió de l'excés de liquiditat.

**a) Risc de mercat**

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

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

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

**b) Risc de Crèdit**

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

**c) Risc de liquiditat**

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

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

**6. Instruments financers: Actius financers**

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

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

Classes	Instruments financers a c/t		Total	
	Crèdits, derivats i altres			
Categories	des-20	des-19	des-20	des-19
Préstecs i partides a cobrar	30.727	1.232.809	30.727	1.232.809
<b>Total</b>	<b>30.727</b>	<b>1.232.809</b>	<b>30.727</b>	<b>1.232.809</b>



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

Dins de l'apartat préstecs i partides a cobrar figura el saldo de clients per vendes i prestació de serveis per import de 30.727 euros (el 2019 va ser de 266.301 euros) que correspon a les relacions comercials que manté amb l'empresa SEAT S.A., únic client de la Societat. El 2019 també s'inclouïa un saldo corresponent a l'empresa del grup Ferrocarrils de la Generalitat per import de 953.335 euros.

No s'ha estimat morositat de clients.

### **Tresoreria i altres actius líquids**

La tresoreria de la Societat de l'exercici 2020 i 2019 és la següent:

<b>Concepte</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Tresoreria	349.165	653.547
<b>Total</b>	<b>349.165</b>	<b>653.547</b>

## **7. Instruments financers: Passius financers**

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

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

Classes	Instruments financers a curt termini		Total	
	Dèbits, derivats i altres			
Categories	31-12-20	31-12-19	31-12-20	31-12-19
Dèbits i partides a pagar	407.017	1.625.725	407.017	1.625.725
<b>Total</b>	<b>407.017</b>	<b>1.625.725</b>	<b>407.017</b>	<b>1.625.725</b>

### *Classificació per venciments de passius financers*

A continuació es detallen els passius financers de l'exercici 2020 que tenen un venciment determinat o determinable, i dels quals s'ha d'informar sobre els imports que vencen en cadascun dels cinc anys següents al tancament de l'exercici i de la resta fins al seu últim venciment.

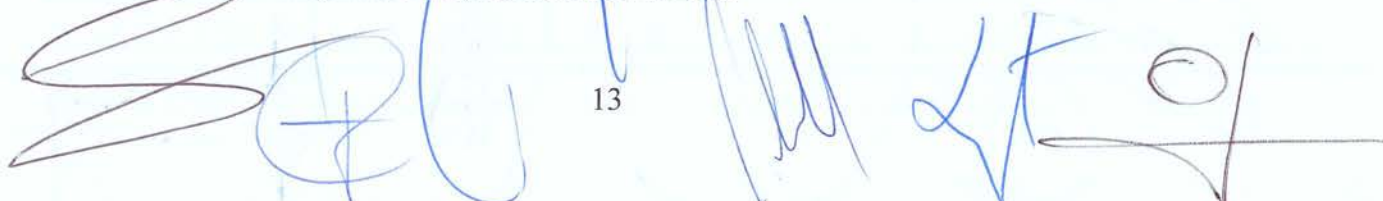
### *Venciments dels passius financers a 31 de desembre de 2020*

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

<b>Deutes</b>	<b>2021</b>	<b>Total</b>
Creditors	63.304	63.304
Proveïdors, empreses del grup i associades (nota 11)	343.713	343.713
<b>Total a Curt Termini</b>	<b>407.017</b>	<b>407.017</b>

### *Venciments dels passius financers a 31 de desembre de 2019*

13



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

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

<b>Deutes</b>	<b>2020</b>	<b>Total</b>
Creditors	140.383	140.383
Proveïdors, empreses del grup i associades (nota 11)	1.485.342	1.485.342
<b>Total a Curt Termini</b>	<b>1.625.725</b>	<b>1.625.725</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>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>Dies</b>	<b>Dies</b>
Període mig de pagament a proveïdors	128	89
Ràtio d'operacions pagades	120	97
Ràtio d'operacions pendents de pagament	169	73
	<b>Euros</b>	<b>Euros</b>
Total pagaments realitzats	1.635.875	2.194.498
Total pagaments pendents	328.030	1.044.408



14



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

**8. Patrimoni net i fons propis**

**a) Capital Social**

El Capital Social escripturat a 31 de desembre de 2020 i 2019 és de 61.000 euros, representats per 6.100 participacions socials, indivisibles i acumulables, de 10 euros de valor nominal cada una d'elles, totalment subscriïdes i desemborsades.

Els accionistes que superen el 10% del capital social són els següents a 31 de desembre de 2020 i 2019:

Entitat	Percentatge de participació
Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	51 %
Captrain España, S.A.	49 %
<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 podrà utilitzar-se 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 podrà destinar-se a la compensació de pèrdues i sempre que no existeixin altres reserves disponibles suficients per a aquesta fi.

El saldo d'aquesta reserva al 31 de desembre de 2020 ascendeix a 12.200 euros (10.532 euros a 31 de desembre de 2019). A 31 de desembre de 2020, la reserva legal està completament subscriïda i desemborsada.

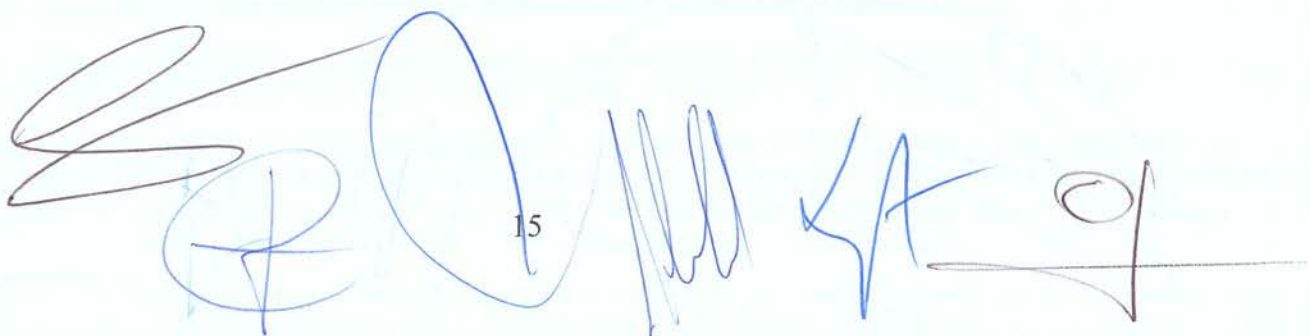
**c) Reserves voluntàries**

Es tracta d'una reserva de lliure disposició.

Les reserves voluntàries al tancament de l'exercici 2020 ascendeixen a 87.426 euros (42.933 euros a 31 de desembre de 2019).

**d) Resultat de l'exercici**

El resultat de l'exercici a 31 de desembre de 2020 és de 49.721 euros de pèrdues (46.161 euros de benefici a 31 de desembre de 2019).



15

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

**9. Situació fiscal**

**a) Saldos amb les administracions públiques**

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

*Saldos deutors*

	31/12/2020	31/12/2019
Hisenda Pública deutora per IVA	114.836	-
Hisenda Pública deutora per Impost de Societats	6.620	-
<b>Total</b>	<b>121.456</b>	-

*Saldos creditors*

	31/12/2020	31/12/2019
Hisenda Pública creditora per IVA	-	(87.132)
Hisenda Pública creditora per Impost de Societats	-	(12.873)
<b>Total</b>	-	<b>(100.005)</b>

**Impost sobre beneficis**

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

La liquidació de l'Impost de Societats dels exercicis 2020 és la següent:

<b>Liquidació Impost de Societats</b>	<b>Exercici 2020</b>
Resultat de l'exercici	(49.721)
Impost sobre Societats	(16.574)
<b>Resultat abans d'Impostos</b>	<b>(66.295)</b>
Diferències Permanents	-
Diferències Temporànies	-
<b>Base Imposable prèvia</b>	<b>(66.295)</b>
Compensació bases imposables negatives	-
<b>Base Imposable definitiva</b>	<b>(66.295)</b>
<b>Quota Íntegra</b>	<b>(16.574)</b>
Retencions	-
Pagaments a compte	(6.620)
<b>Líquid a ingressar (+) retornar (-)</b>	<b>(6.620)</b>



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

*Conciliacions de la despesa per Impost de Societats*

<b>Conciliació de Despesa per Impost de Societats</b>	<b>Exercici 2020</b>	<b>Exercici 2019</b>
Quota íntegra de l'Impost Societats	16.574	(15.387)
<b>Despesa per Impost de Societats</b>	<b>16.574</b>	<b>(15.387)</b>

*Bases imposables negatives pendents de compensar*

Les bases imposables negatives pendents de compensar han sigut capitalitzades a 31 de desembre de 2020 i són les següents:

<b>Any</b>	<b>Pendent compensar 31/12/2019</b>	<b>Afegides 2020</b>	<b>Compensades 2020</b>	<b>Pendent compensar 31/12/2020</b>
2020	-	66.295	-	66.295
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>66.295</b>	<b>-</b>	<b>66.295</b>

*Moviment d'actius per impostos diferits*

El moviment dels actius per impostos diferits es el següent:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Saldo inicial	-	-
Moviment	16.574	-
<b>Total</b>	<b>16.574</b>	<b>-</b>

**b) Exercicis pendents de comprovació per les autoritats fiscals**

Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no es poden considerar 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.

**c) Altres tributs**

En el present exercici s'ha incorregut en 553 euros. En l' exercici 2019 l'import va ser el mateix.

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.

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

## 10. Ingressos i despeses

### a) Import net de la xifra de negocis

El desglossament de la xifra de negocis de la Societat en els exercicis 2020 i 2019 per tipus d'activitat i clients, és el següent:

<b>Detall</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Transport de mercaderies	836.067	1.872.379
<b>Total</b>	<b>836.067</b>	<b>1.872.379</b>

Totes les transaccions que realitza la Societat estan compreses a la zona geogràfica de Catalunya, sent el seu client SEAT, S.A. La Societat manté un contracte amb l'esmentat client que té una vigència fins al any 2025.

### b) Aprovisionaments

La composició d'aprovisionaments corresponent a treballs realitzats per altres empreses dels exercicis 2020 i 2019 és el següent:

<b>Detall</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Consums	185.687	423.260
Treballs realitzats per altres empreses	636.615	1.175.032
<b>Total</b>	<b>822.302</b>	<b>1.598.292</b>

El detall dels treballs per activitat dels exercicis 2020 i 2019 és el següent:

<b>Activitats</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Serveis de tracció ferroviària	783.535	1.507.444
Serveis de maniobres	35.672	81.311
Altres serveis	3.095	9.537
<b>Total</b>	<b>822.302</b>	<b>1.598.292</b>



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

- b) Les activitats auxiliars i complementàries del transport, considerant-se com a tals, l'activitat com a operador logístic, d'agència de transports, la de transitori, en els centres d'informació i distribució de càrregues, les funcions d'emmagatzematge i distribució, l'agrupació i facilitació de les arribades i sortides a través de les estacions de mercaderies, i l'arrendament, manteniment i conducció de vehicles i serveis auxiliars.
- c) La prestació de tota classe de serveis tècnics relacionats amb activitats i tecnologies del transport (tracció, logística i explotació).
- d) L'adquisició de béns immobles i tota classe d'accions, participacions, valors o qualssevol altres títols.

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

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

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

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

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

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

L'activitat econòmica i industrial s'ha reactivat després de la crisi del 2008, tornant a ritmes ascendants de creixement del transport de mercaderies per carretera. Això ha generat importants increments de la congestió dels principals eixos viaris de la regió metropolitana i, especialment, en els accessos a la Zona Franca i al port de Barcelona per l'excessiu nombre de vehicles pesants que hi circulen.

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

Cargometro Rail Transport, SA, és una societat participada al 51% per FGC i al 49% per Captrain España, SA (societat integrada en el grup del qual és capçalera la societat COMSA CORPORACIÓN INFRAESTRUCTURAS, SL).

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

Cargometro Rail Transport, SA, ha estat creada per tal de transportar peces de vehicles per la xarxa d'ADIF, entre les factories que Seat té a la Zona Franca i a Martorell.


El Consell d'Administració de Cargometro Rail Transport, SA, en sessió de 26 de març de 2021, en la formulació dels Comptes Anuals 2020, proposa, per a l'aprovació de la Junta General d'Accionistes, incorporar el resultat negatiu de 49.721,06 euros com a resultats negatius d'exercicis anteriors.

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

## 2.- MODIFICACIONS PRESSUPOSTÀRIES

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

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



22



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

**3.- LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST**

CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	Ingressos	2020				
					Pressupost 2020 Llei 4/2020	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
3	31	319	319.0010	TAXES I ALTRES INGRESSOS	1.864.703,70	868.803,38	46,59%	(995.900,32)	-53,41%
				PRESTACIÓ DE SERVEIS	1.864.703,70	836.067,05	44,84%	(1.028.636,65)	-55,16%
				<i>Prestació d'altres serveis</i>	1.864.703,70	836.067,05	44,84%	(1.028.636,65)	-55,16%
				Prestació d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	1.864.703,70	836.067,05	44,84%	(1.028.636,65)	-55,16%
	39	399	399.0009	ALTRES INGRESSOS	0,00	32.736,33	0,00%	32.736,33	0,00%
			<i>Ingressos diversos</i>	0,00	32.736,33	0,00%	32.736,33	0,00%	
			Altres ingressos diversos	0,00	32.736,33	0,00%	32.736,33	0,00%	
<b>TOTAL INGRESSOS</b>					<b>1.864.703,70</b>	<b>868.803,38</b>	<b>46,59%</b>	<b>(995.900,32)</b>	<b>-53,41%</b>

CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	Despeses	2020					
					Pressupost 2020 Llei 4/2020	Obligacions reconegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació	
2	21	213	213.0001	DESPESES DE BÉNS CORRENTS	1.864.703,70	935.080,04	50,15%	(929.623,66)	-49,85%	
				CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	207.664,00	19.370,52	9,33%	(188.293,48)	-90,67%	
				<i>Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material</i>	207.664,00	19.370,52	9,33%	(188.293,48)	-90,67%	
	22				MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	1.657.039,70	915.709,52	55,26%	(741.330,18)	-44,74%
					<i>Subministraments</i>	438.442,38	185.687,36	42,35%	(252.755,02)	-57,65%
					Combustible per a mitjans de transport	438.442,38	185.687,36	42,35%	(252.755,02)	-57,65%
					<i>Despeses d'assegurances</i>	13.773,00	13.274,19	96,38%	(498,81)	-3,62%
					Despeses d'assegurances	13.773,00	13.274,19	96,38%	(498,81)	-3,62%
					<i>Tributs</i>	0,00	552,93	0,00%	552,93	0,00%
					Tributs	0,00	552,93	0,00%	552,93	0,00%
					Despeses diverses	0,00	49.004,12	0,00%	49.004,12	0,00%
					Jurídics i contenciosos	0,00	2.519,17	0,00%	2.519,17	0,00%
					Altres despeses diverses	0,00	46.484,95	0,00%	46.484,95	0,00%
					<i>Treballs realitzats per altres empreses</i>	1.204.824,32	667.190,92	55,38%	(537.633,40)	-44,62%
					Gestió de centres i serveis	1.198.824,32	636.615,02	53,10%	(562.209,30)	-46,90%
Actuacions de control	6.000,00	2.803,51	46,73%	(3.196,49)	-53,27%					
Treballs tècnics	0,00	27.772,39	0,00%	27.772,39	0,00%					
3	31	319	319.0001	DESPESES FINANCERES	0,00	18,09	0,00%	18,09	0,00%	
				PRÉSTECES EN EUROS	0,00	18,09	0,00%	18,09	0,00%	
				<i>Altres despeses financeres</i>	0,00	18,09	0,00%	18,09	0,00%	
				Altres despeses financeres	0,00	18,09	0,00%	18,09	0,00%	
<b>TOTAL DESPESES</b>					<b>1.864.703,70</b>	<b>935.098,13</b>	<b>50,15%</b>	<b>(929.605,57)</b>	<b>-49,85%</b>	

**Resultat liquidatiu (66.294,75)**

Es presenten uns drets reconeguts de 868.803,38 euros i unes obligacions reconegudes de 935.098,13 euros, el que suposa un resultat liquidatiu negatiu de 66.294,75 euros.

23

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

**4.- RESULTAT PRESSUPOSTARI**

CONCEPTE	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Resultat
1.(+) Operacions No financeres (Cap. 1 a 7)	868.803,38	935.098,13	-66.294,75
(+) <i> Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)</i>	868.803,38	935.098,13	-66.294,75
(+) <i> Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)</i>	0,00	0,00	0,00
2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap 8)	0,00	0,00	0,00
3. (+) Operacions Comercials	0,00	0,00	0,00
<b>I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)</b>	<b>868.803,38</b>	<b>935.098,13</b>	<b>-66.294,75</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>868.803,38</b>	<b>935.098,13</b>	<b>-66.294,75</b>
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>			
<b>IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4-5+6)</b>	<b>868.803,38</b>	<b>935.098,13</b>	<b>-66.294,75</b>
<b>IV. Resultat presupostari ajustat = (I-II-III)</b>	<b>868.803,38</b>	<b>935.098,13</b>	<b>-66.294,75</b>

**5.- MEMÒRIA EXPLICATIVA**

Els ingressos liquidats presenten una execució del pressupost del 46,59%. En quant a les obligacions reconegudes presenten una execució del pressupost del 50,15%.

La facturació s'ha vist reduïda a conseqüència de l'aturada per la pandèmia des del 14 de març fins al 21 de juny i a conseqüència de les obres del túnel de Martorell, el que ha provocat la paralització del servei des del 25 de juliol fins al 13 de desembre, per tant s'ha acumulat un resultat negatiu. En data 21 de desembre havia 556 trens versus els 1.314 previstos.

El reinici del servei després de la reobertura de la línia el passat 13 de desembre ha vingut acompanyat d'afectacions per una circulació degradada, comportant la contractació de camions addicionals. Així mateix, SEAT Martorell va anticipar el tancament de la fàbrica per festes, realitzant-se menys trens dels previstos.

Davant les adversitats de l'exercici i per a garantir la continuïtat de la societat, per acord del Consell d'Administració, es van deixar de facturar les despeses d'FGC i de Captrain, tant per als períodes de manca d'activitat per l'afectació de la pandèmia, com durant les obres del túnel de Martorell, cal recordar que els primers mesos de l'any va ser necessari l'ús de locomotores de substitució arran de l'endarreriment en la posada a disposició dels mitjans de tracció dels TMDs en revisió.

El Consell d'Administració reunit en data 4 de maig de 2020 va decidir reclamar a la societat ADIF el resarciment dels danys i perjudicis ocasionats. Aquesta reclamació està en fase de preparació i presentació davant els organismes competents.



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

<b>Resultat Pèrdues i Guanys</b>	<b>-49.721,06</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>	16.573,69
<b>Resultat Pressupostari</b>	<b>-66.294,75</b>

Per arribar al resultat pressupostari d'exploració negatiu de 66.294,75 euros des del resultat negatiu de pèrdues i guanys comptable de 49.721,06 euros, juguen les següents partides:

- **Ingressos PiG, No Liquidació Pressupost:**  
 - 16.573,69 euros d'impost sobre beneficis diferit.

**7.- ROMANENT DE TRESORERIA**

(+) <b>1. Fons líquids de tresoreria</b>	<b>349.165,00</b>
VII. Efectiu i altres actius líquids	349.165,00
(+) <b>2. Drets pendents de cobrament</b>	<b>152.183,50</b>
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	152.183,50
(-) <b>3. Obligacions pendents de pagament</b>	<b>407.018,01</b>
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	407.018,01
<b>I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)</b>	<b>94.330,49</b>
(-) <b>II. Excés de finançament afectat</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)</b>	<b>94.330,49</b>

Dins de la partida de drets de cobrament, 30.728,06 euros corresponen al saldo de clients per vendes i prestació de serveis comercials que l'empresa manté amb SEAT, únic client de la Societat.

Dins de l'apartat d'obligacions pendents de pagament la major part de l'import correspon a pagaments a creditors d'empreses del grup per la prestació de serveis comercials.

Cargometro Rail Transport, SA, realitza el pagament a les esmentades societats un cop ha cobrat la factura corresponent per part del client únic (SEAT).

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

Aquestes deutes són amb venciment inferior a un any i per tant es consideren a curt termini  
**Obligacions informatives complementaries**

**a) Naturalesa i activitat de l'entitat**

25

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

**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 51% és el soci majoritari, entitat adscrita al Departament de Territori i Sostenibilitat.

**2.-Normativa específica**

Cargometro Rail Transport 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:

<b>Soci</b>	<b>% Participació</b>
Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	51,00
Captrain España, S.A.U	49,00
<b>Total</b>	<b>100,00</b>

Consell d'Administració

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



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

**b) Normes de valoració**

Veure punt 4 i 11 dels presents Comptes Anuals.

**c) Inclusió als pressupostos de la Generalitat de Catalunya**

L'entitat esta inclosa dins el programa pressupostari 7225-Cargometro Rail Transport, SA.

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

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

**e) Informació sobre els contractes administratius executats**

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

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT		PROCEDIMENT RESTRINGIT		PROCEDIMENT NEGOCIAT		DIALEG COMPETITIU	ADJUDICACIÓ DIRECTA	TOTAL
	MULTIPlicitat DE CRITERIS	UNIC CRITERI	MULTIPlicitat DE CRITERIS	UNIC CRITERI	AMB PUBLICITAT	SENSE PUBLICITAT			
D'obres									- €
De subministrament									- €
Patrimonials									- €
De gestió de serveis públics									- €
De serveis	19.773 €					227.400 €		6.404 €	253.577 €
De concessions d'obra pública									- €
De col·laboració entre sector públic i privat									- €
De caràcter administratiu especial									- €
Altres									- €
Total									253.577 €

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

Durant l'exercici 2020 no s'ha formalitzat cap conveni.

**g) Informació sobre les transferències i subvencions concedides i rebudes**

Cargometro Rail Transport, S.A. no ha rebut ni concedit subvencions a l'exercici 2020.

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

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

#### 14. **Altra informació**

##### a) **Informació del personal**

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

##### b) **Informació sobre medi ambient**

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

##### c) **Honoraris dels auditors**

Els honoraris meritats durant l'exercici per PricewaterhouseCoopers Auditors, S.L. pels serveis d'auditoria de comptes i per altres serveis de verificació van ascendir a 6.000 euros (6.000 euros en 2019) i zero euros (zero euros en 2019), respectivament.

Així mateix, no hi ha hagut en 2020 ni en 2019 honoraris meritats per altres societats de la xarxa PwC com a conseqüència de serveis d'assessorament fiscal, altres serveis de verificació i altres serveis prestats a la Societat.

##### d) **Impactes de la Covid-19.**

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

La Societat ha patit durant l'exercici 2020 una considerable davallada d'ingressos deguda a la menor activitat provocada per les restriccions derivades de la pandèmia. De la mateixa manera, una part dels costos, a l'estar directament associats al volum d'activitat també han sofert una forta disminució. Per al que respecta a les despeses fixes de l'activitat, es va prendre la decisió de suspendre durant el període de parada de l'activitat la facturació dels mateixos per part dels socis en el consell d'administració de Cargometro Rail Transport, S.A. a data 4 de maig de 2020.

La quantificació d'aquestes davallades respecte el pressupost és la següent:

			CARGOMETRO RAIL TRANSPORT
<b>NATURA</b>	<b>CAPITOL</b>	<b>IMPACTE EN INGRESSOS</b>	
7053	CAP3	Caiguda dels ingressos d'explotació	351.952,93
		<b>IMPACTE EN DESPESES</b>	
640	CAP1	<b>Despeses de personal</b>	<b>0,00</b>
600-629	CAP2	<b>Despeses diferents de personal</b>	<b>-253.781,88</b>
		Caiguda de les despeses per serveis realitzats per altres empreses	-253.781,88
	CAP6	<b>ALTRES INVERSIÓ</b>	
		<b>INVERSIÓ</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL IMPACTES - NECESSITATS</b>			<b>98.171,05</b>

*d) Comptabilitat diferenciada*

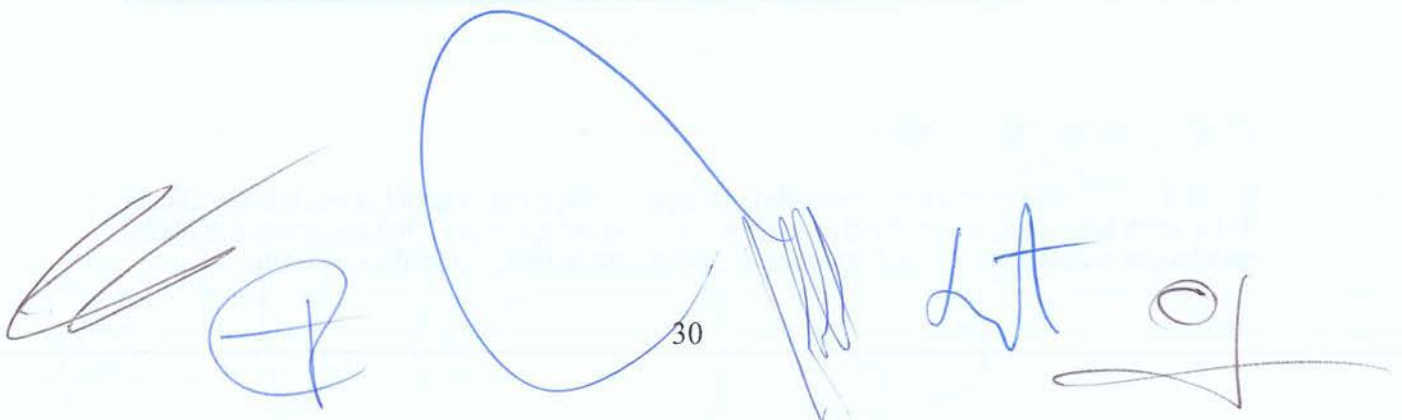
L'ORDRE VEH/193/2020, de 5 de novembre, abans esmentada, també estableix que la comptabilitat de les entitats ha de permetre fer el seguiment de les despeses directa o indirectament vinculades amb les necessitats derivades de l'emergència sanitària, econòmica i social del COVID-19.

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

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

**e) Fets posteriors**

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



30



## **Cargometro Rail Transport, S.A.**

### Informe de gestió 31 de desembre de 2020

#### *1. Evolució de la Societat*

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

- La xifra de negoci, juntament amb altres ingressos d'explotació, ha baixat en 2020 a 868.803 euros, representant una disminució de 1.056.738 euros respecte a l'exercici 2019.
- La xifra del resultat abans de considerar l'impost sobre societats era de 66.295 euros de pèrdues a l'exercici 2020, essent 61.548 euros de benefici en l'exercici 2019.

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

#### *2. Situació de la Societat*

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

El període mitjà de pagament durant l'exercici 2020 ha estat de 128 dies.

Els pagaments a proveïdors que durant els anys 2020 i 2019 hagin superat el període legal establert, es deriven de circumstàncies o incidents aliens a la política de pagament establerta, entre les quals es troben principalment el retard en l'emissió de factures (obligació legal del proveïdor), el tancament d'acords amb proveïdors en el lliurament de la mercaderia o prestació del servei, o un temps de tramitació. L'empresa considera que, descomptant aquests períodes de gestió i tramitació existents, el període mitjà de pagament estaria per sota dels límits reguladors.

La Societat no disposa de accions pròpies.

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

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

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

#### *4. Evolució previsible del negoci social*

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

#### *5. Activitats en recerca i desenvolupament.*

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



## 6. Ús d'instruments financers

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

## 7. Impactes de la Covid-19.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

La Societat ha patit durant l'exercici 2020 una considerable davallada d'ingressos deguda a la menor activitat provocada per les restriccions derivades de la pandèmia. De la mateixa manera, una part dels costos, a l'estar directament associats al volum d'activitat també han sofert una forta disminució. Per al que respecta a les despeses fixes de l'activitat, es va prendre la decisió de suspendre durant el període de parada de l'activitat la facturació dels mateixos per part dels socis en el consell d'administració de Cargometro Rail Transport, S.A. a data 4 de maig de 2020.

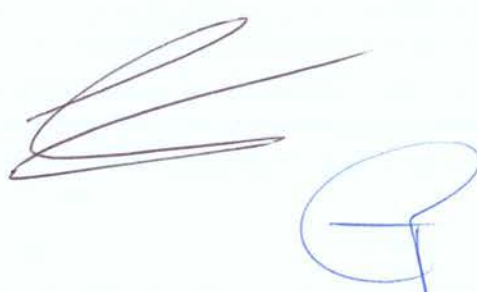
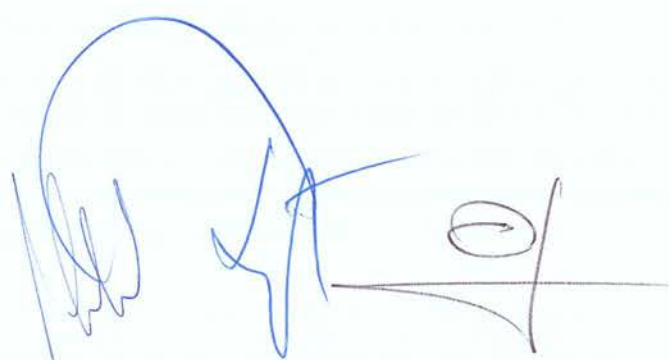
La quantificació d'aquestes davallades respecte el pressupost és la següent:

			CARGOMETRO RAIL TRANSPORT
NATURA 7053	CAPITOL CAP3	<b>IMPACTE EN INGRESSOS</b> Caiguda dels ingressos d'explotació	351.952,93
		<b>IMPACTE EN DESPESES</b>	
640	CAP1	<b>Despeses de personal</b>	<b>0,00</b>
600-629	CAP2	<b>Despeses diferents de personal</b> Caiguda de les despeses per serveis realitzats per altres empreses	<b>-253.781,88</b> -253.781,88
	CAP6	ALTRES INVERSIÓ <b>INVERSIÓ</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL IMPACTES - NECESSITATS</b>			<b>98.171,05</b>

d) Comptabilitat diferenciada

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

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

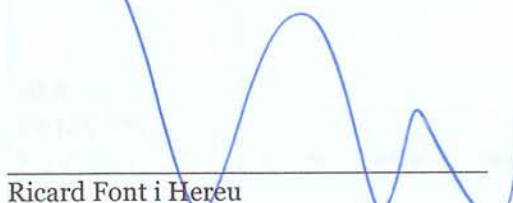
CARGOMETRO RAIL TRANSPORT, S.A.  
Memòria dels Comptes Anuals  
31 de desembre de 2020  
(Expressats en euros)

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


El Consell d'Administració de la Societat, i en compliment dels requisits establerts en l'article 253 de la Llei de Societats de Capital i de l'article 37 del Codi de Comerç, procedeix a formular els Comptes anuals i l'Informe de gestió de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2020, els quals vénen constituïts pels documents annexos que precedeixen a aquest escrit.

Barcelona, 26 de març de 2021


EL CONSELL D' ADMINISTRACIÓ



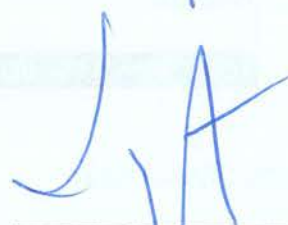
Ricard Font i Hereu  
President



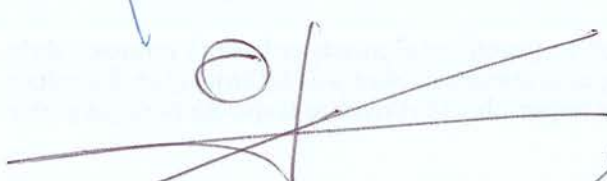
Pau Filella Safont i Tria  
Conseller



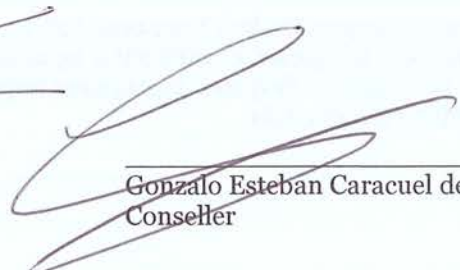
Pere Calvet i Tordera  
Conseller



Lluís Huguet i Viñallonga  
Conseller



Oriol Juncadella i Fortuny  
Conseller



Gonzalo Esteban Caracuel del Cacho  
Conseller