

FGC MOBILITAT, S.A.U.

BARCELONA, A 11 DE MAIG DE 2023

Informe d'auditoria de comptes anuals emès per un auditor independent

A l'accionista únic d'FGC MOBILITAT, S.A.U. :

Opinió

Hem auditat els comptes anuals d'FGC MOBILITAT S.A.U. (en endavant la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2022, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2022, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals del nostre informe.

Som independents de la Societat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com a els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats 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 aquests riscos.

Finançament obtingut per el subministrament de les unitats de trens i comptabilitat de cobertures

Descripció

Tal i com s'indica en les Notes 1.1, 7 de la memòria adjunta, el Govern va autoritzar a FGC Mobilitat S.A.U a data 28 de juny de 2022 la formalització de diferent finançament a llarg termini per l'adquisició de 10 unitats de tren elèctric per tal de realitzar el servei ferroviari d'accés a les terminals T1-T2 de l'Aeroport de Barcelona. Aquest finançament es va establir amb fons externs provinents d'entitats financeres (deute sènior) i amb fons propis mitjançant entre d'altres amb un préstec participatiu per Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (endavant FGC).

En relació amb el finançament amb entitats de crèdit, i tal com s'indica en la nota 7.1 de la memòria adjunta, la Societat ha formalitzat contractes de derivats per gestionar i cobrir els riscos de variacions en el tipus d'interès d'aquest finançament. Aquesta operativa dona lloc a asimetries comptables que es tracten mitjançant la comptabilitat de cobertures, bàsicament de cobertures de flux d'efectiu.

Es per aquest motiu, que hem prestat especial consideració al finançament atorgat per les entitats financeres i fons propis per a la futura execució d'aquest projecte, degut a la rellevància que té sobre els comptes anuals d'aquest exercici. Per altre banda, també hem considerat, que la valoració dels derivats financers vinculats aquest finançament, és un procediment complex que també ha estat un aspecte rellevant de la nostra auditoria.

Procediments aplicats en l'auditoria

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs reunions amb la direcció financera de FGC en les que s'ha comprovat el pla previst d'inversió a futurs exercicis d'inversions del projecte subministrament de les unitats de tren.

Hem entès les polítiques i procediments implementats per la societat pel control reconeixement del deute i de les cobertures comptables, inclosa l'avaluació del disseny i implementació dels controls interns relacionats amb aquest nou finançament obtingut directament vinculat aquest projecte.

Hem realitzat revisat dels nous contractes de finançament i hem comprovat els saldos pendents conforme a la resposta de les entitats bancàries i hem recalculat les despeses financeres que la Societat ha registrat conforme al tipus d'interès vigent segons els contractes de finançament.

Hem realitzat una verificació de la valoració de derivats financers i s'ha examinat la documentació de cobertures per avaluar si compleix amb tots els requisits exigits per la legislació aplicable .

Hem verificat que la memòria adjunta incorpora la informació rellevant relativa als deutes i a la comptabilitat de cobertures.

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn l'informe de gestió de l'exercici 2022, la formulació de la qual és responsabilitat dels administradors de la Societat, i no formen 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 allò 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 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 existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar d'això.

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la els comptes anuals de l'exercici 2022 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitats dels administradors en relació amb els comptes anuals normals

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

En la preparació dels comptes anuals, els administradors són responsables de la valoració de la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si els administradors tenen la intenció 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 normals

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 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 a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

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

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

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

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als administradors 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, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

Informe emès a Barcelona, 11 de Maig de 2023.

GNL Russell Bedford Auditors S.L. (Num. ROAC s0648)

Censors Jurats de Comptes-Auditors

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

= EL CØL·L3G1

GNL RUSSELL BEDFORD
AUDITORS, S.L.

Núm. D202300328

96,00 EUR.

SEGELL COL·LEGIAL

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



Ricardo García-Nieto Serratos (Num. ROAC 21849)



**FGC MOBILITAT SAU
COMPTES ANUALS 2022**

FGC MOBILITAT SAU
COMPTES ANUALS 2022

Balanç de l'exercici a 31 de desembre de 2022 i 2021
(Xifres expressades en euros)

| Actiu | Notes de la memòria | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---------------------|------------------------|-----------------------|
| A) Actiu no corrent | | 12.442.231,21 € | 0,00 € |
| I. Immobilitzat Intangible | | 0,00 € | 0,00 € |
| II. Immobilitzat material | | 11.069.680,84 € | 0,00 € |
| 3. Immobilitzat en curs i bestretes | 5 | 11.069.680,84 € | 0,00 € |
| III. Inversions immobiliàries | | 0,00 € | 0,00 € |
| V. Inversions financeres L/T | | 1.372.550,37 € | 0,00 € |
| 4. Derivats | 6 | 1.372.550,37 € | 0,00 € |
| B) Actiu corrent | | 30.935.349,96 € | 2.697.524,90 € |
| II. Existències | | 0,00 € | 0,00 € |
| III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar | | 2.343.004,27 € | 0,00 € |
| 6. Altres crèdits amb les Admin. Públiques | 9 | 2.343.004,27 € | 0,00 € |
| V. Inversions Financeres C/T | 6.1 | 0,00 € | 2.858,34 € |
| VI. Periodificacions a curt termini | | 1.200,00 € | 0,00 € |
| VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents | | 28.591.145,69 € | 2.694.666,56 € |
| 1. Tresoreria | 6.2 | 28.591.145,69 € | 2.694.666,56 € |
| Total Actiu | | 43.377.581,17 € | 2.697.524,90 € |

Les notes 1 a 16 descrites a la Memòria són part integrant del balanç a 31 de desembre de 2022 i 2021

D
F

FGC MOBILITAT SAU
COMPTES ANUALS 2022

Balanç de l'exercici a 31 de desembre de 2022 i 2021
(Xifres expressades en euros)

| Patrimoni net i Passiu | Notes de la memòria | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---------------------|------------------------|-----------------------|
| A) Patrimoni net | | 6.401.539,39 € | 2.694.974,74 € |
| A-1) Fons propis | | 5.372.126,61 € | 2.694.974,74 € |
| I. Capital | 8 | 5.400.000,00 € | 2.700.000,00 € |
| 1. Capital escripturat | | 9.000.000,00 € | 9.000.000,00 € |
| 2. Capital no exigit | | -3.600.000,00 € | -6.300.000,00 € |
| III. Reserves | 8 | -9.914,31 € | -2.550,16 € |
| 2. Altres reserves | | -9.914,31 € | -2.550,16 € |
| V. Resultats d'exercicis anteriors | 8 | -2.475,10 € | 0,00 € |
| VII. Resultat de l'exercici | 3 | -15.483,98 € | -2.475,10 € |
| A-2) II. Operacions de cobertura | 6 | 1.029.412,78 € | 0,00 € |
| B) Passiu no corrent | | 24.002.556,89 € | 0,00 € |
| II. Deutes a LL/T | | 3.659.419,30 € | 0,00 € |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit | 7 | 3.659.419,30 € | 0,00 € |
| III. Deutes amb empreses del grup a llarg termini | 7;12 | 20.000.000,00 € | 0,00 € |
| IV. Passius per impost diferit | 9 | 343.137,59 € | 0,00 € |
| C) Passiu corrent | | 12.973.484,89 € | 2.550,16 € |
| III. Deutes a curt termini | | 12.962.972,94 € | 0,00 € |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit | 7.1 | 2.150,14 € | 0,00 € |
| 5. Altres passius financers | 7.1 | 12.960.822,80 € | 0,00 € |
| V. Creditors comercials i altres comptes a pagar | | 10.511,95 € | 2.550,16 € |
| 1. Proveïdors | 7.1 | 1.347,25 € | 0,00 € |
| 3. Creditors varis | 7.1 | 3.960,14 € | 2.550,16 € |
| 4. Personal (remuneracions pts de pagament) | | 0,00 € | 0,00 € |
| 5. Passius per impost corrent | | 0,00 € | 0,00 € |
| 6. Altres deutes amb l'Administració Pública | 9 | 5.204,56 € | 0,00 € |
| 7. Bestretes de clients | | 0,00 € | 0,00 € |
| Total Patrimoni net i Passiu | | 43.377.581,17 € | 2.697.524,90 € |

Les notes 1 a 16 descrites a la Memòria són part integrant del balanç a 31 de desembre de 2022 i 2021

FGC MOBILITAT SAU
COMPTES ANUALS 2022

Compte de pèrdues i guanys a 31 de desembre de 2022 i 2021
(Xifres expressades en euros)

| COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS | Notes de la memòria | Exercici 2022 | Exercici 2021 |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|
| 1. Import net de la xifra de negocis | | 0,00 € | 0,00 € |
| 4. Aprovisionaments | | 0,00 € | 0,00 € |
| 5. Altres ingressos d'explotació | | 0,00 € | 0,00 € |
| 6. Despeses de personal | | 0,00 € | 0,00 € |
| 7. Altres despeses d'explotació | 10.1 | -15.483,98 € | -2.475,10 € |
| a) Serveis exteriors | | -15.483,98 € | -2.475,10 € |
| 8. Amortització de l'immobilitzat | | 0,00 € | 0,00 € |
| 10. Excés de provisions | | 0,00 € | 0,00 € |
| 13. Altres resultats | | 0,00 € | 0,00 € |
| A) Resultat d'explotació | | -15.483,98 € | -2.475,10 € |
| 14. Ingressos financers | | 19.117,47 € | 0,00 € |
| a) Activació de despeses financeres a l'immobilitzat | 10.2 | 19.117,47 € | 0,00 € |
| 15. Despeses financeres | | -19.117,47 € | 0,00 € |
| b) Per deutes amb tercers | 10.2 | -19.117,47 € | 0,00 € |
| 16. Variació del valor raonable d'instruments financers | | 0,00 € | 0,00 € |
| a) Valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys | | 0,00 € | 0,00 € |
| B) Resultat financer | | 0,00 € | 0,00 € |
| C) Resultat abans d'impostos | | -15.483,98 € | -2.475,10 € |
| 19. Impost de societats | | 0,00 € | 0,00 € |
| D) Resultat de l'exercici | | -15.483,98 € | -2.475,10 € |

Les notes 1 a la 16 descrites a la Memòria són part integrant del comptes de pèrdues i guanys a 31 de desembre de 2022 i 2021

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES
A 31 DE DESEMBRE DE 2022 I 2021

| Concepto | Notes memòria | 2022 | 2021 |
|---|---------------|--------------|-----------|
| A) Resultat del compte de pèrdues i guanys | 3 | -15.483,98 | -2.475,10 |
| Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net | | | |
| I. Per valoració d'instruments financers | | | |
| II. Per cobertures de fluxos d'efectiu | 6.1 | 1.372.550,37 | |
| III. Subvencions, donacions i llegats | | | |
| IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos | | | |
| V. Efecte impositiu | 9 | -343.137,59 | |
| B) Total d'ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net (I+II+III+IV+V) | | 1.029.412,78 | |
| Transferències al compte de pèrdues i guanys | | | |
| VI. Per valoració d'actius i passius | | | |
| VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu | | | |
| VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts | | | |
| IX. Efecte impositiu | | | |
| C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX) | | | |
| TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A+B+C) | | 1.013.928,80 | -2.475,10 |

Les notes 1 a 16, descrites a la Memòria són part integrant de l'estat d'ingressos i despeses reconegudes a 31 de desembre de 2022 i 2021

FGC MOBILITAT SAU
COMPTES ANUALS 2022

ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET A 31 DE DESEMBRE DE 2022 I 2021 (En euros)

| | Capital | | Reserves | Rtats. Exercicis anteriors | Resultat de l'exercici | Ajustos por canvis de valor | TOTAL |
|---|---------------------|----------------------|------------------|----------------------------|------------------------|-----------------------------|---------------------|
| | Escurtat | No exigit | | | | | |
| D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Total ingressos i despeses reconegudes | | | | | -2.475,10 | | -2.475,10 |
| II. Operacions amb socis o propietaris | 9.000.000,00 | -6.300.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.700.000,00 |
| 1. Augments de capital | 9.000.000,00 | -6.300.000,00 | | | | | 2.700.000,00 |
| 2. (-) Reduccions de capital | | | | | | | |
| 3. Altres operacions amb socis o propietaris | | | | | | | |
| 3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes). | | | | | | | |
| 4. (-) Distribució de dividendes. | | | | | | | |
| 5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes). | | | | | | | |
| 6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis | | | | | | | |
| 7. Emissions i cancel·lacions d'altres instruments de patrimoni net. | | | | | | | |
| III. Altres variacions del patrimoni net. | | | -2.550,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2.550,16 |
| E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2021 | 9.000.000,00 | -6.300.000,00 | -2.550,16 | 0,00 | -2.475,10 | 0,00 | 2.694.974,74 |
| I. Total ingressos i despeses reconegudes | | | | | -15.483,98 | 1.029.412,78 | 1.013.928,80 |
| II. Operacions amb socis o propietaris | 0,00 | 2.700.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.700.000,00 |
| 1. Augments de capital | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 |
| 2. (-) Reduccions de capital | | | | | | | |
| 3. Altres operacions amb socis o propietaris | | 2.700.000,00 | | | | | |
| 3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes). | | | | | | | |
| 4. (-) Distribució de dividendes. | | | | | | | |
| 5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes). | | | | | | | |
| 6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis | | | | | | | |
| 7. Emissions i cancel·lacions d'altres instruments de patrimoni net. | | | | | | | |
| III. Altres variacions del patrimoni net. | | | -7.364,15 | -2.475,10 | 2.475,10 | 0,00 | -7.364,15 |
| E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2022 | 9.000.000,00 | -3.600.000,00 | -9.914,31 | -2.475,10 | -15.483,98 | 1.029.412,78 | 6.401.539,39 |

FGC MOBILITAT SAU
COMPTES ANUALS 2022

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU A 31 DE DESEMBRE DE 2022 I 2021

| Concepto | Notes de la memòria | 2022 | 2021 |
|--|---------------------|-------------------------|-----------------------|
| 1. Resultat de l'exercici abans d'impostos | 3 | -15.483,98 € | -2.475,10 € |
| 2. Ajustos del resultat | | - | - |
| a) Amortització de l'immobilitzat (+) | | - | - |
| b) Correccions valoratives per deterioració (+/-) | | - | - |
| c) Variació de provisions (+/-) | | - | - |
| d) Imputació de subvencions (-) | | - | - |
| e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-) | | - | - |
| f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-) | | - | - |
| g) Ingressos financers (-) | 10.2 | -19.117,47 € | - |
| h) Despeses financeres (+) | 10.2 | 19.117,47 € | - |
| i) Diferències de canvi (+/-) | | - | - |
| j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-) | | - | - |
| k) Altres ingressos i despeses (-/+) | | - | - |
| 3. Canvis en el capital corrent | | 10.629.588,80 € | -308,18 € |
| a) Existències (+/-) | | - | - |
| b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-) | 6 | -2.343.004,27 € | - |
| c) Altres actius corrents (+/-) | | - | -2.858,34 € |
| d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-) | 7 | 12.972.593,07 € | 2.550,16 € |
| e) Altres passius corrents (+/-) | | - | - |
| f) Altres actius i passius no corrents | | - | - |
| 4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació | | - | - |
| a) Pagaments d'interessos (-) | 10.2 | -19.117,47 € | - |
| b) Cobraments de dividendes (+) | 10.2 | 19.117,47 € | - |
| c) Cobraments d'interessos (+) | | - | - |
| d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-) | | - | - |
| FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ | | 10.614.104,82 € | -2.783,28 € |
| 6. Pagaments per inversions (-) | | -11.069.680,84 € | - |
| a) Empreses vinculades | | - | - |
| b) Immobilitzat intangible | | - | - |
| c) Immobilitzat material | 5 | -11.069.680,84 € | - |
| d) Inversions immobiliàries | | - | - |
| e) Altres actius financers | | - | - |
| 7. Cobraments per desinversions (+) | | - | - |
| a) Empreses vinculades | | - | - |
| b) Immobilitzat intangible | | - | - |
| c) Immobilitzat material | | - | - |
| e) Altres actius financers | | - | - |
| FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ | | -11.069.680,84 € | - |
| 9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni | | 2.692.635,85 € | 2.697.449,84 € |
| a) Emissió d'instruments de patrimoni (+) | 8 | 2.700.000,00 € | 2.700.000,00 € |
| b) Amortització d'instruments de patrimoni (-) | 8 | -7.364,15 € | -2.550,16 € |
| c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-) | | - | - |
| d) Enejanació d'instruments de patrimoni propi (+) | | - | - |
| e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+) | | - | - |
| 10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer | | 23.659.419,30 € | - |
| a) Emissió | | 23.659.419,30 € | - |
| 1. Obligacions i altres valors negociables (+) | | - | - |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit (+) | 7 | 3.659.419,30 € | - |
| 3. Deutes amb empreses vinculades (+) | 7;12 | 20.000.000,00 € | - |
| 4. Altres deutes (+) | | - | - |
| b) Devolució i amortització | | - | - |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit (-) | | - | - |
| 3. Deutes amb empreses vinculades (-) | | - | - |
| 4. Altres deutes (-) | | - | - |
| 11. Pagaments per dividendes i remuneracions d'altres instruments de patrimoni | | - | - |
| FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ | | 26.352.055,15 € | 2.697.449,84 € |
| AUMENT / DISMINUCIÓ NETA DEL EFECTIU O EQUIVALENT | | 25.896.479,13 € | 2.694.666,56 € |
| Efectiu o equivalent a l'inici de l'exercici | | 2.694.666,56 € | - |
| Efectiu o equivalent al final de l'exercici | | 28.591.145,69 € | 2.694.666,56 € |
| Increment / Disminució efectiu de l'exercici | | 25.896.479,13 € | 2.694.666,56 € |

Les notes 1 a la 16 descrites a la Memòria són part integrant de l'estat de fluxos d'efectiu a 31 de desembre de 2022 i 2021

| | |
|--|----|
| 1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA | 8 |
| 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS..... | 10 |
| 3. APLICACIÓ DE RESULTATS..... | 12 |
| 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ | 13 |
| 5. IMMOBILITZAT MATERIAL | 19 |
| 6. ACTIUS FINANCERS | 20 |
| 7. PASSIUS FINANCERS..... | 22 |
| 8. FONS PROPIS..... | 26 |
| 9. SITUACIÓ FISCAL | 26 |
| 10. INGRESSOS I DESPESES | 28 |
| 11. SUBVENCIIONS, DONACIONS I LLEGATS | 29 |
| 12. OPERACIONS VINCULADES | 29 |
| 13. ALTRA INFORMACIÓ | 29 |
| 14. OBLIGACIONS INFORMATIVES COMPLEMENTÀRIES | 29 |
| 15. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA..... | 30 |
| 16. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT..... | 35 |

Handwritten signature and initials

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

1.1. Informació general i activitat de la societat:

FGC MOBILITAT SAU (en endavant, també "la Societat") va ser constituïda per temps indefinit, sota la forma jurídica de societat mercantil anònima, amb el caràcter d'unipersonal, a data de 22 d'abril de 2021.

L'accionista únic de la societat és Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (en endavant FGC), entitat adscrita al Departament de Territori de la Generalitat de Catalunya.

El domicili social es troba a C/ dels Vergós, 44 de Barcelona.

Antecedents de la societat

En l'acord de Govern GOV/194/2019 de data 23 de desembre de 2019, la Generalitat de Catalunya va declarar la decisió d'establir un nou servei ferroviari d'accés a les terminals T1 i T2 de l'aeroport Josep Tarradellas Barcelona - El Prat com a servei ferroviari de Rodalies de Catalunya (R-Aeroport), es declara de servei públic i se n'atribueix la prestació a FGC.

En l'acord de Govern GOV/46/2021, de data 6 d'abril de 2021, es va autoritzar a FGC a constituir una societat anònima de mercat amb la denominació FGC MOBILITAT S.A.U, per temps indefinit, que tingués com a objecte social principal la prestació de serveis de transport de viatgers i mercaderies per ferrocarril, tant nacional com internacional, incloent-hi els serveis ferroviaris que s'haguessin de prestar sobre la Xarxa Ferroviària d'Interès General, d'acord amb la normativa ferroviària. En aquest acord es van aprovar els estatuts de la societat i es va fixar un capital social de 9.000.000,00 d'euros subscrits i que es prèvia el desemborsament en un període preestablert per part d'FGC. Fruit d'aquest acord, a data 22 d'abril de 2021 es va constituir la societat tal com s'ha comentat anteriorment.

En un nou acord de Govern, el GOV/58/2021 de data 11 de maig de 2021, la Generalitat de Catalunya va facultar a FGC a dur a terme, directament o mitjançant la societat, un pla de negoci on es defineixen els recursos materials i humans necessaris per a la seva posada en funcionament i per l'operació del nou servei, s'estableixen les seves condicions de finançament i s'avalua la seva viabilitat de l'exploració i gestió. Es va autoritzar també la contractació del subministrament i el manteniment integral de deu unitats mòbils de tren elèctric, necessaris per a poder assumir la prestació del servei.

El Pla de Negoci del nou servei ferroviari R-Aeroport preveu que l'activitat es desenvolupi en condicions de mercat, preveient-se que la mateixa s'autofinanci amb els ingressos tarifaris, que permetran fer front a les despeses previstes i generar beneficis. També preveia el finançament de l'adquisició de les unitats de tren mitjançant finançament extern.

Donats els diferents recursos especials en matèria de contractació que van interposar alguns licitadors pel subministrament i manteniment de les unitats tren les previsions de que el finançament estigués signat a l'octubre de 2021, va traslladar-se a meitat de l'any 2022.

El 28 de juny de 2022, el Govern va autoritzar a FGC Mobilitat, SAU procedir a la formalització d'operacions de finançament a llarg termini amb entitats financeres per un import de 100 milions d'euros i per un préstec participatiu a llarg termini per un import màxim de 26 milions d'euros amb FGC, així com les característiques principals:

- Un préstec sindicat formalitzat amb les entitats financeres Caixabank, Banc Santander, BBVA i Banc Sabadell per import de 40 milions d'euros.
- Dos préstecs amb el Banc Europeu d'inversions per import de 48 milions d'euros i 12 milions d'euros respectivament.
- Préstec participatiu amb Ferrocarrils de la Generalitat per import màxim de 26 milions d'euros.

En data 19 de juliol de 2022 es van formalitzar els contractes de finançament anteriors i els contractes de subministrament i manteniment integral. El contracte de subministrament estableix l'adquisició de 10 unitats de tren elèctric de llargada màxima de 100 metres i amb capacitat de 600 persones. Per altra banda, el contracte de manteniment es va subscriure per un període de 15 anys per la línia en la que es desenvoluparà el servei ferroviari.

Objecte social

Constitueix l'objecte principal de la societat la prestació de serveis de transport de viatgers i de mercaderies per ferrocarril, tant nacional com internacional, inclosos els serveis que s'hagin de prestar sobre la Xarxa Ferroviària d'Interès General, d'acord amb la normativa ferroviària.

Normativa aplicable

La normativa específica a la qual es troba subjecta la societat és la següent:

- Llei 37/1992 de 28 de desembre de l'Impost sobre el Valor Afegit (IVA)
- Decret legislatiu 2/2002, de 24 de desembre, pel qual es va aprovar el Text Refós de la Llei 4/1985, de 29 de març, de l'Estatut de l'Empresa Pública Catalana.
- Decret Legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Finances Públiques de Catalunya.
- Reial Decret legislatiu 1/2010 de juliol, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Societats de Capital.
- Llei 27/2014 de 27 de novembre de l'Impost sobre Societats.
- Llei 21/2015 de 29 de juliol de finançament del sistema de transport públic de Catalunya.
- Llei orgànica 3/2018 i el Reglament UE 2016/679, sobre protecció de dades.
- Llei 1/2021 de 29 de desembre, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya 2022.

1.2. Òrgan d'administració:

L'òrgan d'administració de la societat està constituït per dos administradors mancomunats.

A la data de formulació dels presents comptes anuals la composició de l'òrgan de govern de la Societat era:

| Nom | Càrrec |
|-------------------------------|----------------------------|
| Antoni Segarra Barreto | Administrador Mancomunat |
| Maria Teresa Launes del Campo | Administradora Mancomunada |

1.3. Consideració d'entitats del grup:

La societat està participada al 100% per FGC que atenent a l'article 42 del codi de comerç forma part del grup.

1.4. Moneda:

La moneda emprada per la Societat per a la formulació dels seus comptes és l'euro.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1. 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, el Reial Decret 602/2016 i el Reial Decret 1/2021, 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, dels resultats de la Societat esdevinguts durant el corresponent exercici, així com la veracitat dels fluxos d'efectiu incorporats a 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 d'ingressos i despeses reconegudes, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria a 31 de desembre de 2022 i 2021. Tot i que aquests comptes anuals compleixen amb els requisits per ser considerats abreujats pel que fa a les seves xifres tal com es disposa en el Pla General de Comptabilitat part 3^a norma l secció 4^a, les mateixes s'han preparat com a comptes anuals normals donat que la matriu del Grup al qual pertanyen no presenta comptes anuals consolidats en cap estat membre de la Unió Europea, per no estar obligada a fer-ho.

Els comptes anuals de la Societat de l'exercici 2021 van ser aprovats en data 29 de juny de 2022.

Els comptes anuals de la Societat de l'exercici 2022 han estat formulats per l'Òrgan d'Administració i es sotmetran a l'aprovació de la Junta General, estimant-se que seran aprovats sense cap modificació.

2.2. Principis comptables:

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris. Addicionalment, els administradors mancomunats han formulat aquests comptes anuals tenint en compte la totalitat dels principis i normes comptables d'aplicació obligatòria que tenen un efecte significatiu en els esmentats comptes anuals normals. No existeix cap principi comptable que, essent obligatori, no s'hagi aplicat.

2.3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa:

- a) La informació continguda en aquests comptes anuals normals són responsabilitat dels administradors mancomunats.

La preparació dels comptes anuals requereix la realització per part dels Administradors mancomunats de la societat de determinades estimacions comptables i la consideració de determinats elements de judici. Aquests s'avaluen contínuament i es basen en l'experiència històrica i altres factors, incloses les expectatives de successos futurs, que s'han considerat raonables d'acord amb les circumstàncies.

Tot i que aquestes estimacions es realitzen en funció de la millor informació disponible sobre els fets analitzats a la data de tancament d'aquests comptes anuals, qualsevol modificació en el futur d'aquestes estimacions s'aplicaria a partir d'aquell moment de forma prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes de pèrdues i guanys futurs.

- b) Tal com s'estableix en l'apartat 1.1 de la present memòria, en l'acord de govern 58/2021 d'11 de maig es va facultar a FGC a dur a terme un Pla de Negoci d'aquest servei públic ferroviari per tal de donar accés als usuaris a les terminals T1 i T2 de l'aeroport de Josep Tarradellas Barcelona - El Prat. En aquest pla de negoci cal que s'estableixin els recursos materials i humans necessaris per posar-lo en funcionament així com les condicions de finançament, avaluant la viabilitat de l'explotació i la gestió d'aquest nou servei. En el mateix Pla de negoci s'avalua que aquest servei s'autofinançarà, i és per aquest motiu que es preveu que la inversió en deu unitats mòbils de tren elèctric serà susceptible de generar ingressos un cop les unitats de tren esmentades estiguin en condicions de funcionament i operativa, data estimada en el 2026. Per altra banda, cal considerar que les despeses directament vinculades a la realització d'aquesta inversió que es generin fins aquesta data, seran activables dins de l'immobilitzat material.

2.4. Importància relativa i prudència valorativa:

La Societat aplica totes les normes comptables en funció del principi d'importància relativa i pren en consideració el principi de prudència valorativa el qual, no tenint caràcter preferencial sobre la resta de principis, s'utilitza per formar criteri en relació amb les estimacions comptables.

2.5. Comparació de la informació:

D'acord amb la legislació mercantil els administradors presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç i el compte de pèrdues i guanys, l'estat d'ingressos i despeses reconegudes, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la informació quantitativa requerida a la memòria, a més de les xifres de l'exercici 2022 i les corresponents a l'exercici anterior.

2.6. Elements recollits en vàries partides:

No existeixen elements patrimonials que estiguin recollits en dues o més partides del Balanç.

2.7. Canvis de criteris comptables:

Durant l'exercici 2022 no ha aplicat canvis de criteris comptables.



2.8. Correcció d'errors:

Durant l'exercici 2022 no s'han detectat errors comptables.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

L'òrgan d'Administració de la Societat proposarà a la Junta General l'aprovació de l'aplicació de resultats de l'exercici 2022 que s'indica a continuació:

| | (Euros) |
|--|--------------------|
| | <u>2022</u> |
| Base de repartiment | |
| Resultat de l'exercici | <u>(15.483,98)</u> |
| | (15.483,98) |
| Aplicació | |
| A Resultats negatius d'exercicis anteriors | <u>(15.483,98)</u> |
| Total | (15.483,98) |

La distribució del resultat de l'exercici 2021 aprovada en la Junta General va ser la següent:

| | (Euros) |
|--|-------------------|
| | <u>2.021</u> |
| Base de repartiment | |
| Resultat de l'exercici | <u>(2.475,10)</u> |
| | (2.475,10) |
| Aplicació | |
| A Resultats negatius d'exercicis anteriors | <u>(2.475,10)</u> |
| Total | (2.475,10) |

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració utilitzades per la Societat en l'elaboració dels presents comptes anuals, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat, han estat les següents:

4.1. Immobilitzat material

L'immobilitzat material es comptabilitza pel seu cost d'adquisició menys l'amortització i l'import acumulat de qualsevol eventual pèrdua de valor.

Les despeses directament imputables als elements de l'immobilitzat material son incorporades al cost d'adquisició fins a la seva entrada en funcionament.

Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels bens, es capitalitzen com a major cost dels corresponents bens.

Les despeses financeres directament atribuïbles a l'adquisició o construcció d'elements d'immobilitzat que necessiten un període de temps superior a un any per estar en condicions d'us, s'incorporen al seu cost fins que es troben en condicions de funcionament, sempre i quan no se superi el seu valor de mercat o de reposició.

Els costos de reparacions importants s'activen i s'amortitzen durant la vida útil estimada dels mateixos, mentre que les despeses de manteniment recurrents es carreguen en el compte de pèrdues i guanys durant l'exercici en que s'incorren.

L'amortització de l'immobilitzat material es calcula sistemàticament pel mètode lineal, distribuint el cost dels actius entre els anys de vida útil estimada, aplicant el criteri d'amortitzar els elements d'immobilitzat material des que entren en funcionament. Quan l'entrada en funcionament es produeix dins de l'exercici, només s'amortitza la part proporcional corresponent.

4.2. Instruments financers:

Actius financers

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 bens i la prestació de serveis per operacions de trànsit de l'empresa 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 l'empresa.

Valoració inicial

Els actius financers classificats en aquesta categoria es valoraran inicialment pel seu valor raonable, que, llevat evidència del contrari, es el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada, mes 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 es 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, l'empresa analitza si procedeix comptabilitzar una pèrdua per deteriorament de valor.

Els actius financers de la societat es classifiquen en les següents categories:

- Préstecs i partides a cobrar

Són aquells actius financers que s'originen per la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de la Societat. També s'inclouen en aquesta categoria els crèdits per operacions no comercials que es defineixen com aquells actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial, els seus cobraments són fixos o determinables i no cotitzen en un mercat actiu.

Es registren inicialment pel valor raonable de la contraprestació lliurada, incloses les despeses de transacció que li siguin directament imputables. Posteriorment es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant això, aquells crèdits amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, quins imports es preveuen rebre en el curt termini, es valoren a valor nominal, tant en la valoració inicial com en la valoració posterior, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Passius financers

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 bens i serveis per operacions de transit de l'empresa 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 l'empresa.

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 es significatiu.

S'inclouen sota aquesta categoria les següents tipologies de passius per naturalesa:

Dèbits per compra de bens i serveis per operacions comercials.

Deutes amb entitats de crèdit.

Dèbits per operacions no comercials. S'inclouen, entre d'altres, personal.

Són aquells dèbits i partides a pagar que té la Societat tant amb origen financer com comercial i que no són considerats instruments financers derivats.

Es registren inicialment pel seu valor raonable, que es correspon a l'efectiu rebut net dels costos de transacció. Posteriorment, aquestes obligacions es valoren a cost amortitzat, utilitzant el tipus d'interès efectiu.

No obstant això, aquells dèbits amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, els imports dels quals es preveuen liquidar a curt termini, es valoren a valor nominal, tant en la valoració inicial com en la valoració posterior, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

a) Criteris utilitzats per al registre de la baixa d'actius financers i passius financers

La Societat registra la baixa d'un actiu financer quan s'ha extingit o s'han cedit 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, que en el cas concret de comptes a cobrar s'entén que es produeix en general si s'han transmès els riscos d'insolvència i demora.

De manera similar, la baixa d'un passiu financer es reconeixerà quan l'obligació s'hagi extingit.

- b) Criteris utilitzats en la determinació dels ingressos o despeses procedents de les diferents categories d'instruments financers

Tant els ingressos per interessos d'actius financers com les despeses financeres, quan no són objecte de capitalització com a major cost de l'immobilitzat associat, són reconeguts en el compte de pèrdues i guanys atenent a la seva meritació com a ingressos o despeses, respectivament.

4.3. Instruments financers de cobertura del risc del tipus d'interès

Els instruments financers per a la cobertura del risc del tipus d'interès es valoren, tant al moment inicial com en valoracions posteriors, pel seu valor raonable. El mètode per reconèixer les pèrdues o guanys resultants depèn de si el derivat s'ha designat com instrument de cobertura o no i en el seu cas, del tipus de cobertura. La Societat designa determinats derivats com:

Cobertura de fluxos d'efectiu

Les cobertures que cobreixen el risc de variacions en els fluxos d'efectiu connexes, tant amb un actiu o amb un passiu, com amb una transacció futura prevista i que compleixin els requisits esmentats, es registren directament en el patrimoni net per la part efectiva del guany o pèrdua de l'instrument de cobertura, en tant que la part inefectiva es registra en el compte de pèrdues i guanys.

Qualsevol resultat provinent de canvis en el valor raonable dels instruments derivats que no compleix els requisits esmentats, es porta directament al compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

Les operacions amb venciment no superior a un any es comptabilitzaran a curt termini, i la resta a llarg termini.

4.4. Ingressos i despeses:

Els ingressos i despeses de l'exercici s'imputen al compte de pèrdues i guanys i formen part del resultat, excepte quan procedeixi la seva imputació directament al patrimoni net.

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del corrent real de béns i serveis que representen i amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer que se'n deriva.

Els ingressos procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es reconeixen a mesura que es presten i es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre, que serà en principi, el preu acordat pels béns i serveis deduïts els descomptes i impostos.

En el cas que existeixin dubtes concrets relatius al cobrament d'un import prèviament reconegut com a ingrés per venda de béns i prestació de serveis, la quantitat el cobrament de la qual s'estimi improbable es registra com una despesa per correcció de valor per deteriorament.

4.5. Impostos sobre beneficis:

La despesa per Impost sobre beneficis de l'exercici, es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici i després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos diferits.

Els actius i passius per impostos diferits, procedeixen de les diferències temporàries definides com els imports que es preveuen recuperar o pagar en el futur i que deriven de la diferència entre el valor en llibres dels actius i passius i la seva base fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de

compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporània o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al qual s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Els actius per impostos diferits, identificats amb diferències temporànies només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Societat hagi de tenir en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius.

Al tancament de l'exercici es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) a fi de comprovar que es mantenen vigents, efectuant les oportunes correccions als mateixos, d'acord amb els resultats de les anàlisis realitzades

4.6.- Gestió del risc

4.6.1 - Factors de risc financer

La gestió del risc financer està controlada per la Direcció de la Societat.

a) Risc de crèdit

El risc de crèdit sorgeix d'efectiu i equivalents a l'efectiu, així com de deutors comercials o altres deutes, incloent-hi comptes a cobrar pendents i transaccions compromeses. En relació als deutors comercials, la Societat avalua la qualitat creditícia del tercer, considerant la seva posició financera i altres factors. Els límits individuals de crèdit s'estableixen en funció de criteris interns.

b) Risc de tipus d'interès

El risc de tipus d'interès sorgeix principalment dels deutes financers amb entitats de crèdit. L'exposició de la societat als riscos per la fluctuació dels tipus d'interès està relacionada amb els préstecs rebuts a llarg termini a tipus d'interès variable. Aquest risc està cobert parcialment per operacions de cobertura de tipus d'interès (vegeu Nota 6).

c) Risc de liquiditat

La Societat gestiona el risc de liquiditat inherent a l'activitat per assegurar que disposarà en tot moment de suficient liquiditat per complir amb els compromisos de pagament associats a la cancel·lació dels seus passius en les dates de venciment respectives.

La Direcció realitza un seguiment de les previsions de reserva de liquiditat de la Societat en funció dels fluxos d'efectiu esperats.

4.6.2 - Estimació del valor raonable

El valor raonable dels instruments financers que la Societat té registrats no difereix del seu valor en llibres.

4.7. Provisions i contingències:

Les provisions es reconeixen quan la Societat té una obligació present, sigui legal o implícita, com a resultat de successos passats, i és probable que hagi de ser necessària una sortida de recursos per liquidar l'obligació i l'import es pot estimar de forma fiable.

Les provisions es valoren d'acord amb la informació disponible, pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant els ajustaments per actualització de la provisió com una despesa financera segons es van meritant.

Per la seva banda, es consideren passius contingents aquelles possibles obligacions sorgides a conseqüència de successos passats, la materialització dels quals està condicionada al fet que ocorri o no un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la Societat. Aquests passius contingents no són objecte de registre comptable presentant-se detall dels mateixos en la memòria, quan sigui necessari.

4.8. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental:

Les despeses derivades de les actuacions empresarials que tenen per objecte la protecció i millora del medi ambient es comptabilitzen, si procedeix, com a despeses de l'exercici en el què s'incorren. Malgrat això, si suposen inversions com a conseqüència d'actuacions per minimitzar l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient, es comptabilitzen com a major valor de l'immobilitzat.

No s'ha considerat cap dotació per a riscos i despeses de caràcter mediambiental atès que no existeixen contingències relacionades amb la protecció del medi ambient.

4.9. Subvencions, donacions i llegats:

La Societat no ha rebut subvencions, donacions ni llegats durant l'exercici 2022.

4.10. Combinacions de negocis:

Durant l'exercici no s'han realitzat operacions d'aquesta naturalesa.

4.11. Negocis conjunts:

No existeix cap activitat econòmica controlada conjuntament amb altra persona física o jurídica.

4.12. Criteris emprats en transaccions entre parts vinculats:

Les operacions amb parts vinculades es realitzen a valor de mercat.

4.13. Informació pressupostària

La Societat, amb codi pressupostari 9984, està integrada dintre del programa pressupostari 526 (Logística i altres actuacions de suport al transport de mercaderies) dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya. Per donar compliment a l'ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya en matèria pressupostària, així com de les pertinents instruccions realitzades per la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya es considera la següent informació pressupostària:

- El pressupost d'ingressos i despeses inicial, les seves modificacions, el pressupost definitiu, els drets i les obligacions reconeguts i les desviacions pressupostàries. Tota aquesta informació es presenta amb el mateix nivell de detall que el pressupost aprovat a la llei de pressupostos anual.
- La conciliació del resultat pressupostari i el compte de resultat econòmic patrimonial.
- El resultat de la liquidació dels pressupostos.

- L'Estat de romanent de tresoreria, diferenciant el romanent afectat i el no afectat.
- L'informe relatiu al compliment de les obligacions de caràcter economicofinancer que l'entitat assumeix com a conseqüència de la seva pertinença al sector públic, on s'inclou el grau d'execució pressupostària, amb identificació i motivació de les principals desviacions i del romanent de tresoreria general i altres obligacions informatives complementaries.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

a) El detall i moviment de les partides incloses a l'immobilitzat material és el següent:

| Moviments de l'immobilitzat material | | |
|--------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
| | Euros | |
| Cost | Immobilitzat en curs i bestretes | Total |
| Saldo inicial 2022 | - | - |
| (+) adquisicions | 11.069.680,84 | 11.069.680,84 |
| Saldo final 2022 | 11.069.680,84 | 11.069.680,84 |
| Amortització | | |
| Saldo inicial 2022 | - | - |
| Saldo final 2022 | - | - |
| Valor net comptable | 11.069.680,84 | 11.069.680,84 |

Moviments significatius

L'acord de Govern de la Generalitat de Catalunya GOV/58/2021 d'11 de maig de 2021 va possibilitar que a data 9 de juliol de 2022 es formalitzés els contractes de subministrament de 10 unitats de tren, així com el manteniment integral. L'alta d'immobilitzat en curs correspon principalment al compliment de la primera fita que inclou el contracte de subministrament, per un import de 10.711.382,50 euros, la resta de les altes d'immobilitzat correspon a despeses financeres dels préstecs i altres despeses associades a l'adquisició de les unitats de tren per import de 358.298,34 euros.

Handwritten signature

6. ACTIUS FINANCERS

La totalitat dels Actius financers al 31 de desembre de 2022 es classifiquen a la categoria de Préstecs i partides a cobrar.

6.1. Actius financers

A 31 de desembre de 2022 i 2021, els actius financers, tant a llarg com a curt termini, presenten el següent detall:

| Classificació dels actius financers | | |
|--|---------------------|-----------------|
| | (euros) | |
| | 2022 | 2021 |
| • Derivats de Cobertura a llarg termini | 1.372.550,37 | - |
| • Altres actius financers a curt termini | - | 2.858,34 |
| | 1.372.550,37 | 2.858,34 |

Els venciments dels actius financers a 31 de desembre de 2022 presenten el següent detall:

| Venciment dels actius financers | | | |
|---------------------------------|----------|---------------------|---------------------|
| | (Euros) | | |
| Descripció | 2023 | Resta | Total |
| Derivats de Cobertura | - | 1.372.550,37 | 1.372.550,37 |
| Total a llarg termini | - | 1.372.550,37 | 1.372.550,37 |

Els venciments dels actius financers a 31 de desembre de 2021 presenten el següent detall:

| Venciment dels actius financers | | | |
|--|-----------------|----------|-------------|
| | (Euros) | | |
| Descripció | 2022 | Resta | Total |
| Altres actius financers a curt termini | 2.858,34 | - | 2.858,34 |
| Total a curt termini | 2.858,34 | - | 0,00 |

Derivats de cobertura

La societat té contractats instruments de cobertura del tipus d'interès, concretament Swaps, que el que permeten és eliminar el risc de pujades del tipus d'interès durant el període de temps contractat.

En base a l'autorització del Govern de 28 de juny de 2022, en el moment del tancament financer de l'operació financera, en data de 19 de juliol de 2022, es van formalitzar de manera bilateral amb cadascuna de les entitats financeres de la banca comercial (Caixabank, BBVA, Santander i Sabadell) contractes de cobertura de riscos de tipus d'interès per a cobrir un mínim del 80% del deute durant tota la vida del finançament. El Swap tancat va ser del 2,456%.

Aquetes permutes financeres (Swaps) han estat designades com a instruments de cobertura de fluxos d'efectiu pel risc de tipus d'interès. Les condicions dels instruments de cobertura i els préstecs coberts coincideixen, en tots els casos, per la qual cosa, la cobertura és eficaç.

El valor raonable dels contractes al 31 de desembre de 2022 és positiu per un import d'1.029.412,78 euros, net de l'efecte fiscal el qual s'ha comptabilitzat dins el balanç en el patrimoni net a l'apartat d'Operacions de cobertura. La variació dels esmentats instruments de cobertura se va registrar directament en el patrimoni net.

El detall dels derivats contractes vinculats al préstec sindicat són els següents:

| Detall dels actius financers derivats establerts com instruments de cobertura | | | | | |
|---|-------------------------|---------|------------|------------------------|--------------------------------------|
| (Euros) | | | | | |
| Entitat | Derivat | Nominal | Venciment | Valoració a 31-12-2022 | Valoració a PN (sense efecte fiscal) |
| Caixabank | Permuta financera (IRS) | 400.000 | 30/06/2038 | 343.137,59 | 257.353,19 |
| BBVA | Permuta financera (IRS) | 400.000 | 30/06/2038 | 343.137,59 | 257.353,19 |
| Santander | Permuta financera (IRS) | 400.000 | 30/06/2038 | 343.137,59 | 257.353,19 |
| Sabadell | Permuta financera (IRS) | 400.000 | 30/06/2038 | 343.137,60 | 257.353,21 |
| Total a llarg termini | | | | 1.372.550,37 | 1.029.412,78 |

6.2. Efectiu i altres actius líquids equivalents

La disposa en efectiu i en comptes corrents d'entitats financeres la quantitat de:

| Tresoreria | | |
|-------------------|----------------------|---------------------|
| (Euros) | | |
| Entitat Financera | Saldo a 31-12-2022 | Saldo a 31-12-2021 |
| Caixabank | 28.591.145,69 | 2.694.666,56 |
| | 28.591.145,69 | 2.694.666,56 |

Handwritten initials: P, H

7. PASSIUS FINANCERS

La totalitat dels Passius financers al 31 de desembre de 2022 es classifiquen a la categoria de Dèbits i partides a pagar.

7.1. Passius financers

A 31 de desembre de 2022 i 2021, els passius financers a llarg termini, presenten el següent detall:

| Classificació de passius financers a llarg termini | | |
|---|----------------------|----------|
| | (Euros) | |
| | 2022 | 2021 |
| • Préstecs amb entitats de crèdit a cost amortitzat | 3.659.419,30 | - |
| • Deutes amb empreses del grup (Nota 7.2) | 20.000.000,00 | - |
| | 23.659.419,30 | - |

A 31 de desembre de 2022 i 2021, els passius financers a curt termini, presenten el següent detall:

| Classificació de passius financers a curt termini | | |
|---|----------------------|-----------------|
| | (Euros) | |
| | 2022 | 2021 |
| • Altres passius financers | 12.960.822,80 | - |
| • Proveïdors i creditors varis | 5.307,39 | 2.550,16 |
| • Deutes amb entitats de crèdit | 2.150,14 | - |
| | 12.968.280,33 | 2.550,16 |

Dins d'altres passius financers es recull la facturació del contracte signat en data 19 de juliol de 2022 per la construcció i subministrament de 10 unitats de tren elèctric, finançat amb endeutament extern.

Aquest contracte es va autoritzar que es financés conjuntament amb fons externs provinents d'entitats financeres (deute sènior) i amb fons propis mitjançant entre d'altres, la formalització d'un préstec participatiu.

El finançament del Projecte de l'R-Aeroport amb fons externs s'ha instrumentat amb la concessió dels següents finançaments formalitzats els 19 de juliol de 2022 i amb una estructura financera del Project Finance :

- Un finançament a llarg termini per un import màxim total de 40 milions d'euros formalitzat amb CaixaBank S.A, Banco Bilbao Vizcaya Argentaria S.A, Banco Santander S.A. i Banco Sabadell S.A. Les característiques tancades ha estat d'un període de 16 anys i a un tipus variable d'EURIBOR a 6 mesos més un marge del 2,6%. La participació en el finançament de cadascuna de les entitats financeres ha estat de 10 milions d'euros. En paral·lel es va signar bilateralment amb les quatre entitats financeres un Swap del 2,456% amb la finalitat de cobrir el 80% del risc de la variació del tipus d'interès en el projecte.

FGC MOBILITAT SAU
MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS 2022

- Un finançament a llarg termini per un import total de 60 milions d'euros formalitzat amb el Banc Europeu d'Inversions ("BEI") per un període de 16 anys i mitjançant dos contractes de finançament pels següents imports de crèdit:
 - ✓ Crèdit per import de 48 milions d'euros a un tipus fix del 3,766%. D'aquesta manera es va cobrir el risc de la pujada del tipus d'interès en el 80% del seu endeutament.
 - ✓ Préstec per import de 12 milions d'euros a un tipus variable de l'EURIBOR a 6 mesos amb un marge de l'1,5%.

En la mateixa data es va signar un préstec participatiu amb FGC per un import màxim de 26 milions d'euros. Seguint el mateix contracte, en el 2022 s'ha realitzat la primera disposició per import de 20 milions d'euros i es preveu la disposició de fins a 6 milions abans de 31 de desembre de 2023 (veure nota 7.2).

Les disposicions del préstec segueixen un horitzó temporal en relació al contracte de subministrament de les unitats de trens ja preestablerts i a un cas base tancat amb les entitats financeres en el moment de la signatura del finançament.

A 31 de desembre de 2022 els imports disposats han estat els següents:

| Límits i disposicions dels deutes amb entitats de crèdit | | | |
|--|---------------------|-----------------------|-----------|
| Descripció | (Euros) | | |
| | Disposat | Concedit | Venciment |
| Préstec Sindicat | 2.000.000,00 | 40.000.000,00 | 06-2038 |
| Préstec Fix BEI | 2.400.000,00 | 48.000.000,00 | 06-2038 |
| Préstec Variable BEI | 600.000,00 | 12.000.000,00 | 06-2038 |
| Total | 5.000.000,00 | 100.000.000,00 | |

Avals i Garanties rebudes

Durant l'any 2022 el proveïdor de les unitats de tren, Alstom Transporte S.A., ha constituït a favor d'FGC Mobilitat SAU tres avals bancaris, els quals per requeriment dels documents de finançament han estat pignorats a favor de les entitats bancàries:

- Aval per a l'adjudicació de construcció i subministrament de 10 unitats de tren elèctriques per a circulació del servei del projecte de l'R-Aeroport, per import de 5.335.691,25 euros.
- Aval per a l'adjudicació de manteniment integral de 10 unitats de tren elèctriques per a circulació del servei projecte de l'R-Aeroport, per import de 3.521.942,25 euros.
- Aval pel pagament corresponent a la fita nº 1 del contracte de construcció, als efectes de garantir el compliment de totes les obligacions derivades del contracte de construcció, per import de 10.711.382,50 euros. En aquest sentit, a mida que es paguin les següents fites recollides en el contracte Alstom Transporte, SA, constituirà avals pel mateix import a favor d'FGC Mobilitat, SAU que pignorarà a favor de les entitats financeres. Aquests avals seran minorats conforme les unitats de trens arribin a les instal·lacions de la Societat.

[Handwritten signature]

7.2. Deutes amb empreses del grup a llarg termini

La Societat, en data 19 de juliol del present exercici, va subscriure un préstec de caràcter participatiu segons l'article 20 del Real Decret Llei 7/1996 amb el seu soci únic FGC per un import màxim de 26 milions d'euros i a 16 anys. Seguint el mateix contracte, en el 2022 s'ha realitzat la primera disposició per import de 20 milions d'euros i es preveu la disposició de fins a 6 milions abans de 31 de desembre de 2023. El capital prestat meritarà un tipus d'interès sobre les quantitats efectivament disposades a un tipus d'interès variable que consistirà en un import equivalent al 3,4% calculat sobre l'EBITDA anual d'FGC Mobilitat, SAU, amb un màxim del 10% anual sobre el principal del préstec i serà calculat sobre el període d'1 de gener a 31 de desembre. L'amortització del capital del préstec serà retornat en un sol pagament amb posterioritat a la data de venciment del deute sènior.

7.3. Detall dels Passius financers per venciments:

Detall de l'exercici 2022:

| Venciment dels passius financers | | | | |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Descripció | (Euros) | | | |
| | 2023 | 2026 | Resta | Total |
| Deutes amb entitats de crèdit | 2.150,14 | | | 2.150,14 |
| Préstec Sindicat | | 656.131,00 | 1.343.869,00 | 2.000.000,00 |
| Préstec Fix BEI | | 787.357,60 | 1.612.642,40 | 2.400.000,00 |
| Préstec Variable BEI | | 196.839,40 | 403.160,60 | 600.000,00 |
| Despeses formalització de deutes | | (21.989,92) | (1.318.590,78) | (1.340.580,70) |
| Deutes amb empreses del grup (amb FGC) | | | 20.000.000,00 | 20.000.000,00 |
| Proveïdors | 1.347,25 | - | - | 1.347,25 |
| Creditors varis | 3.960,14 | - | - | 3.960,14 |
| Altres passius financers | 12.960.822,80 | - | - | 12.960.822,80 |
| Total | 12.968.280,33 | 1.618.338,08 | 22.041.081,22 | 36.627.699,63 |

Detall de l'exercici 2021:

| Venciment dels passius financers | | | |
|---|-----------------|----------|-----------------|
| Descripció | (Euros) | | |
| | 2022 | Resta | Total |
| Creditors varis | 2.550,16 | - | 2.550,16 |
| Total a curt termini | 2.550,16 | - | 2.550,16 |

7.4. Informació sobre el pagament mitjà de pagament a proveïdors. Disposició addicional tercera "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol.

Durant l'exercici 2022 el període mig de pagament i el detall dels pagaments realitzats i pendents ha estat el següent:

| Període mig de pagament i detall del pagaments realitzats i pendents de pagament en la data de tancament del balanç | |
|--|----------------------|
| | Exercici 2022 |
| | Dies |
| Període mig de pagament a proveïdors | 3 |
| Rati d'operacions pagades | 6 |
| Rati d'operacions pendents de pagament | 3 |
| | Exercici 2022 |
| | Imports |
| Total de pagaments realitzats | 538.275,75 € |
| Total de pagaments pendents | 12.960.772,83 € |

| Volum Monetari i Número de Factures Pagades per a un període inferior al màxim establert a la normativa de morositat | |
|---|----------------------|
| | Exercici 2022 |
| | 100% |
| Volum Monetari | 538.275,27€ |
| Numero de Factures | 36 |

L'exercici 2021 va ser l'any de creació de FGC MOBILITAT SAU en el qual només es van produir despeses de constitució comptabilitzades contra menys reserves i no hi van haver factures ni pagaments per operacions comercials més enllà d'una provisió per factures pendents de rebre.

D'altra banda, el PMP en les entitats del sector públic es calcula segons la metodologia que fixa el Reial Decret 1040/2017 de la morositat d'aplicació al sector públic, en el qual no es tenen compte els pagaments a les entitats del sector administracions públiques en termes SEC. Per més informació al respecte es pot consultar a: <http://economia.gencat.cat/ca/ambits-actuacio/seguiment-control-finances/periode-mitja-pagament-proveïdors/>

1.
TB

8. FONS PROPIS

Al 31 de desembre de 2022, el capital social FGC Mobilitat és de 9.000.000,00 euros, dividit en 900 accions ordinàries nominatives de 10.000,00 euros de valor nominal cadascuna d'elles numerades correlativament del número 1 a la 900. Les accions són totes d'una mateixa classe i sèrie i confereixen els mateixos drets i obligacions als seus propietaris.

A 31 de desembre de 2022, les accions estan totalment subscriïdes i desemborsades en un 60% del seu valor nominal. El desemborsament pendent està previst que en un termini màxim de 5 anys a comptar des del dia de la constitució de la societat es trobi totalment desemborsat. Aquests desemborsaments pendents s'hauran d'efectuar en metàl·lic i seran exigits per l'òrgan d'administració en una o diverses vegades i d'acord amb el que s'estableix en l'article 81 de la llei de societats de capital.

En data 6 d'Abril de 2021 es van acordar els terminis perquè l'accionista únic Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (FGC) realitzés els desemborsaments de la seva participació.

A data 31 de desembre de 2022 aquests estan desemborsats per un import de 5.400.000 euros (2,7 Milions al 2021, i respectivament 2,7milions euros al 2022), resta pendent la part corresponent al 2023 per un import de 3.600.000 euros.

D'acord amb la Llei de Societats de Capital, la reserva legal, mentre no superi el límit del 20% del capital social, no és distribuïble als accionistes i només podrà destinar-se, en el cas de no tenir altres reserves disponibles, a la compensació de pèrdues.

A 31 de desembre de 2022, l'import de les reserves ascendeix a 9.914,31 d'euros negatius corresponents a despeses de constitució de la societat que segons estableix el PGC s'han de comptabilitzar a una compte de reserves.

Els resultats negatius d'exercicis anteriors ascendeixen a 2.475,10 euros i corresponen al resultat de l'exercici 2021.

9. SITUACIÓ FISCAL

Administracions Públiques:

Els saldos amb les administracions públiques a l'exercici 2022 és el següent:

| | <u>(Euros)</u> |
|---|----------------------------|
| | <u>2022</u> |
| Deutor: | |
| Hisenda Pública, IVA suportat pendent deducció | 2.249.390,33 |
| Hisenda Pública deutora per IVA | 93.613,94 |
| Total | <u>2.343.004,27</u> |
| Creditor: | |
| Passius per impostos diferits (cobertura comptable) | 343.137,59 |
| Hisenda Pública creditora per IRPF | 5.204,56 |
| Total | <u>348.342,15</u> |

La societat s'ha donat d'alta al 2022 dins el cens d'IVA de l'Agència Estatal d'Administració Tributària, degut a l'inici de facturació per la construcció en el subministrament de 10 unitats de tren, (veure nota 5).

Impost sobre Societats

Detall de l'exercici 2022 és el següent:

| Conciliació de l' import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'Impost sobre beneficis. | | | | | |
|--|----------------------------|--------------|---|--------------|-------------|
| | Compte de pèrdues i guanys | | Ingressos i despeses directament imputats a Patrimoni Net | | Total |
| | Augments | Disminucions | Augments | Disminucions | |
| Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici | | (15.483,98) | | | (15.483,98) |
| Impost sobre Societats | | | | | |
| Diferències Permanents | | | | | |
| diferències Temporals | | | | | |
| amb origen en l'exercici | | | | | |
| amb origen en exercicis anteriors | | | | | |
| Compensació de BINs | | | | | |
| Base Imposable (resultat fiscal) | | (15.483,98) | | | (15.483,98) |

Detall del càlcul de l'exercici 2021:

| Conciliació de l' import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'Impost sobre beneficis. | | | | | |
|--|----------------------------|--------------|---|--------------|------------|
| | Compte de pèrdues i guanys | | Ingressos i despeses directament imputats a Patrimoni Net | | Total |
| | Augments | Disminucions | Augments | Disminucions | |
| Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici | 0,00 | (2.475,10) | | | (2.475,10) |
| Impost sobre Societats | | | | | |
| Diferències Permanents | | | | | |
| Diferències Temporals | | | | | |
| Amb origen en l'exercici | | | | | |
| Amb origen en exercicis anteriors | | | | | |
| Compensació de BINs | | | | | |
| Base Imposable (resultat fiscal) | | (2.475,10) | 0,00 | 0,00 | (2.475,10) |

FGC MOBILITAT SAU
MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS 2022

Les bases imposables negatives pendents de compensar que hi ha a 31 de desembre de 2022 presenten el següent detall:

| Exercici | Euros |
|--------------|------------------|
| 2022 | 15.483,98 |
| 2021 | 2.475,10 |
| TOTAL | 17.959,08 |

La Societat no manté enregistrats actius per impost diferit per bases imposables negatives pendents de compensació fiscal.

La societat disposa de passius per impost diferit per import de 343.137,59 euros corresponents al efecte fiscal de la valoració dels derivats de cobertura esmentats en l'apartat 6.1 d'aquest memòria.

Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no podran considerar-se definitives fins que no hagin sigut inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el període de prescripció de quatre (4) anys.

10. INGRESSOS I DESPESES

10.1. Altres despeses d'exploració

La composició d'aquest compte al llarg de l'exercici 2022 és la següent:

| | (Euros) | |
|---------------------------------------|------------------|-----------------|
| | 2022 | 2021 |
| Serveis de professionals independents | 15.483,98 | 2.475,10 |
| | 15.483,98 | 2.475,10 |

10.2. Resultat financer

El resultat financer de present exercici es compon de les següents partides:

| | (Euros) | | | |
|---|------------------|--------------------|-----------|----------|
| | 2022 | | 2021 | |
| | Ingressos | Despeses | Ingressos | Despeses |
| Activació de despeses en l'immobilitzat | 19.117,47 | - | - | - |
| Per deutes amb tercers | - | (19.117,47) | - | - |
| | 19.117,47 | (19.117,47) | - | - |

Corresponents a les despeses financeres associades als préstecs per l'adquisició de 10 unitats de tren.

11. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

No existeixen subvencions, donacions ni llegats rebuts al llarg de l'exercici.

12. OPERACIONS VINCULADES

Durant l'exercici 2022 ni en l'exercici 2021 no hi ha hagut operacions comercials amb parts vinculades.

Per altre banda al 2022 s'han realitzat operacions financeres corresponents al préstec participatiu i al deute accionarial pendent de desemborsar per FGC:

| Tercer | Passiu no corrent | |
|---|----------------------|----------|
| | 2022 | 2021 |
| Saldos amb parts vinculades | | |
| Ferrocarrils de la Generalitat (veure nota 7.2) | 20.000.000,00 | - |
| Total | 20.000.000,00 | - |

Dins l'exercici 2022 FGC ha desemborsat la part corresponent a un 30% del capital subscrit, per un import de 2.700.000 euros. Al 2021 aquest va estar realitzat per un import de 2.700.000 euros (veure nota 8).

13. ALTRA INFORMACIÓ

1. Informació mediambiental. La societat no posseeix en el seu actiu elements de característiques mediambientals. No s'ha dotat ni existeix cap provisió per a riscos i despeses de tipus mediambiental. No existeixen contingències mediambientals. No existeixen responsabilitats de naturalesa mediambiental. No s'han rebut subvencions per a inversions de tipus mediambiental.
2. La Societat no té acords que no figurin en el balanç o que no es trobin informats en els presents comptes anuals.
3. Els honoraris meritats per la auditoria del presents comptes anuals realitzat per l'entitat GNL Russell Bedford Auditors SL, han estat per import de 2.470 euros. (2021 ho van ser per el mateix import)

14. OBLIGACIONS INFORMATIVES COMPLEMENTÀRIES

a) Naturalesa i activitat de l'entitat

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

La seva relació amb el Govern de la Generalitat de Catalunya es produeix a través del seu soci únic Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya, entitat adscrita al Departament de Territori.



FGC MOBILITAT SAU
MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS 2022

b) Informació sobre els contractes administratius executats

| TIPUS DE CONTRACTE | PROCEDIMENT OBERT | | PROCEDIMENT RESTRINGIT | | PROCEDIMENT NEGOCIAT | | DIALEG COMPETITIU | ADJUDICACIO DIRECTA | TOTAL |
|--|---------------------------|--------------|---------------------------|------------------|---------------------------|--------------|-------------------|---------------------|-----------------------|
| | Multiplicitat de criteris | Unic criteri | Multiplicitat de criteris | Unic criteri | Multiplicitat de criteris | Unic criteri | | | |
| Obres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Subministre | 0,00 | 0,00 | 107.113.825,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 107.113.825,00 |
| Patrimonials | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gestió de serveis públics | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Serveis | 4.874,62 | 0,00 | 70.438.845,00 | 40.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.843,41 | 70.490.563,03 |
| Concessions d'obra pública | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Col.laboració entre sector públic i privat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Administratiu especial | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 4.874,62 | 0,00 | 177.552.670,00 | 40.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.843,41 | 177.604.388,03 |

c) Informació sobre els convenis de col·laboració formalitzats

FGC Mobilitat, SAU no ha signat convenis durant el 2022.

d) Informació sobre les transferències i subvencions concedides i rebudes

FGC Mobilitat, SAU no ha rebut ni concedit subvencions a l'exercici de 2022.

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

FGC Mobilitat, SAU no ha rebut ni lliurat béns en adscripció, ni destinats a l'ús general.

15. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

D'acord amb allò que preveu l'article 29 de l'Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya, les entitats amb participació majoritària, per part de la Generalitat, directa o indirectament, han d'incloure informació pressupostària en els seus comptes anuals.

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

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

En el decurs de l'exercici, l'Òrgan d'Administració d'FGC Mobilitat, SAU ha acordat una modificació pressupostària, d'acord amb les bases d'execució pressupostàries, aprovades pel mateix Òrgan d'Administració en sessió de 17 de novembre de 2021.

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]

FGC MOBILITAT SAU
MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS 2022

| CAP. | ART. | CONC. | APLIC. | Ingressos | 2022 | | |
|------------------------|------|-------|----------|---|------------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | | | | Pressupost Llei 1/2021 | Modificacions pressupostàries | Pressupost Definitiu |
| 8 | 83 | 832 | 832.6360 | VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS | 2.700.000,00 | 0,00 | 2.700.000,00 |
| | | | | APORT. CAPITAL I FONDS PROPIS ENTIT. SP I PARTICIP. | 2.700.000,00 | 0,00 | 2.700.000,00 |
| | | | | Aportacions d'altres entitats SP de la Generalitat a Fons Propis | 2.700.000,00 | 0,00 | 2.700.000,00 |
| | | | | D'FGC | 2.700.000,00 | 0,00 | 2.700.000,00 |
| 9 | 91 | 910 | 910.0001 | VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS | 32.000.000,00 | -7.000.000,00 | 25.000.000,00 |
| | | | | PRÉSTECES I ALTRES CRÈDITS EN EUROS | 32.000.000,00 | -7.000.000,00 | 25.000.000,00 |
| | | | | Préstecs del sector públic o entitats adscrites de la Generalitat a llarg termini | 20.000.000,00 | 0,00 | 20.000.000,00 |
| | | | | De Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya | 20.000.000,00 | 0,00 | 20.000.000,00 |
| | | | | Préstecs de fora del sector públic a llarg termini | 12.000.000,00 | -7.000.000,00 | 5.000.000,00 |
| | | | | Préstecs fora del sector públic a llarg termini | 12.000.000,00 | -7.000.000,00 | 5.000.000,00 |
| TOTAL INGRESSOS | | | | | 34.700.000,00 | -7.000.000,00 | 27.700.000,00 |

| CAP. | ART. | CONC. | APLIC. | Despeses | 2022 | | |
|-----------------------|------|-------|----------|---|------------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | | | | Pressupost Llei 1/2021 | Modificacions pressupostàries | Pressupost Definitiu |
| 1 | 13 | 130 | 130.0001 | REMUNERACIÓ DEL PERSONAL | 170.763,60 | 0,00 | 170.763,60 |
| | | | | PERSONAL LABORAL | 170.763,60 | 0,00 | 170.763,60 |
| | | | | Personal laboral fix | 126.304,96 | 0,00 | 126.304,96 |
| | | | | Retribucions bàsiques | 74.519,93 | 0,00 | 74.519,93 |
| | | | | Retribucions complementàries | 36.628,43 | 0,00 | 36.628,43 |
| | | | | Altres remuneracions | 15.156,60 | 0,00 | 15.156,60 |
| | 15 | 150 | 150.0001 | INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIVITATS EXTRAORD. | 3.515,16 | 0,00 | 3.515,16 |
| | | | | Incentius al rendiment | 3.515,16 | 0,00 | 3.515,16 |
| | | | | Productivitat | 3.515,16 | 0,00 | 3.515,16 |
| | 16 | 160 | 160.0001 | ASSEGURANCES I COTIZACIONS SOCIALS | 40.943,48 | 0,00 | 40.943,48 |
| | | | | Quotes Socials | 40.943,48 | 0,00 | 40.943,48 |
| | | | | Seguretat Social | 40.943,48 | 0,00 | 40.943,48 |
| 2 | 22 | 226 | 226.0039 | DESPESES DE BÉNS CORRENTS | 6.058.812,84 | -5.000.000,00 | 1.058.812,84 |
| | | | | MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES | 6.058.812,84 | -5.000.000,00 | 1.058.812,84 |
| | | | | Despeses diverses | 5.883.812,84 | -5.000.000,00 | 883.812,84 |
| | | | | Despeses per serveis bancaris | 30.000,00 | 0,00 | 30.000,00 |
| | | | | Altres despeses diverses | 5.853.812,84 | -5.000.000,00 | 853.812,84 |
| | | | | Treballs realitzats per altres empreses | 175.000,00 | 0,00 | 175.000,00 |
| | | | | Treballs tècnics | 175.000,00 | 0,00 | 175.000,00 |
| 3 | 31 | 310 | 310.0002 | DESPESES FINANCERES | 1.470.423,56 | 0,00 | 1.470.423,56 |
| | | | | PRÉSTECES EN EUROS | 1.470.423,56 | 0,00 | 1.470.423,56 |
| | | | | Interessos dels préstecs en euros | 563.223,56 | 0,00 | 563.223,56 |
| | | | | Interessos de préstecs a llarg termini fora del sector públic | 563.223,56 | 0,00 | 563.223,56 |
| | | | | Altres despeses financeres | 907.200,00 | 0,00 | 907.200,00 |
| | | | | Altres despeses financeres | 907.200,00 | 0,00 | 907.200,00 |
| 6 | 63 | 630 | 630.0001 | INVERSIONS REALS | 27.000.000,00 | -2.000.000,00 | 25.000.000,00 |
| | | | | INVERSIONS EN MATERIAL DE TRANSPORT | 27.000.000,00 | -2.100.000,00 | 24.900.000,00 |
| | | | | Inversions en material de transport | 27.000.000,00 | -2.100.000,00 | 24.900.000,00 |
| | | | | Inversions en material de transport | 27.000.000,00 | -2.100.000,00 | 24.900.000,00 |
| | 68 | 680 | 680.0001 | INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL | 0,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| | | | | Inversions en immobilitzat immaterial | 0,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| | | | | Inversions en immobilitzat immaterial | 0,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| TOTAL DESPESES | | | | | 34.700.000,00 | -7.000.000,00 | 27.700.000,00 |

Les modificacions pressupostàries acordades el 18 d'octubre de 2022 per l'Òrgan d'Administració van ser les següents:

- Adequació de les partides del pressupost 2022 arrel de la formalització, el 19 de juliol de 2022, de l'endeutament bancari i corresponent calendari de disposicions per al finançament de l'adquisició del material mòbil necessari per explotar el servei de rodalía entre l'aeroport i la ciutat de Barcelona, d'acord amb l'encàrrec de gestió de la Generalitat de Catalunya.
- Adequació de les partides del pressupost 2022 en base a les consideracions de la Intervenció General en el seu escrit de data 14 d'octubre de 2022.

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

| | |
|--|----------------------|
| Resultat Pèrdues i Guanys | -15.483,98 |
| (+) <i>Despeses PiG, No Liquidació Pressupost</i> | 0,00 |
| (-) <i>Despeses No PiG, Si Liquidació Pressupost</i> | 12.399.708,22 |
| (+) <i>Ingressos No PiG, Si Liquidació Pressupost</i> | 27.700.000,00 |
| (-) <i>Ingressos PiG, No Liquidació Pressupost</i> | 19.117,47 |
| Resultat Pressupostari | 15.265.690,33 |

Per arribar al resultat pressupostari d'explotació positiu de 15.265.690,33 euros des del resultat negatiu de pèrdues i guanys comptable de 15.483,98 euros, s'han de tenir en compte les següents partides:

- **Despeses No PiG, Si Liquidació Pressupost:**
 - 10.711.382,50 euros, d'inversions realitzades.
 - 1.679.761,57 euros, per les comissions pagades efectivament i que no consten a pèrdues i guanys atès que es van meritant al llarg de la vida dels préstecs.
 - 7.364,15 euros, de despeses de constitució.
 - 1.200,00 euros, de despeses anticipades.
- **Ingressos No PiG, Si Liquidació Pressupost:**
 - 2.700.000,00 euros, de l'aportació de capital d'FGC.
 - 20.000.000,00 euros, per la disposició del préstec participatiu concedit per FGC.
 - 5.000.000,00 euros, per les disposicions de l'endeutament amb el BEI i les Entitats Comercials.
- **Ingressos PiG, No Liquidació Pressupost:**
 - 19.117,47 euros, per l'activació dels interessos i derivats.




c) Resultat de la liquidació de pressupostos

| CONCEPTE | Drets reconeguts nets | Obligacions reconegudes netes | Resultat |
|--|-----------------------|-------------------------------|----------------------|
| 1.(+) Operacions No financeres (Cap. 1 a 7) | 0,00 | 12.434.309,67 | -12.434.309,67 |
| (+) Operacions Corrents (Cap. 1 a 5) | 0,00 | 1.722.927,17 | -1.722.927,17 |
| (+) Operacions de Capital (Cap. 6 i 7) | 0,00 | 10.711.382,50 | -10.711.382,50 |
| 2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap 8) | 2.700.000,00 | 0,00 | 2.700.000,00 |
| 3. (+) Operacions Comercials | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3) | 2.700.000,00 | 12.434.309,67 | -9.734.309,67 |
| II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9) | 25.000.000,00 | 0,00 | 25.000.000,00 |
| III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II) | 27.700.000,00 | 12.434.309,67 | 15.265.690,33 |
| 4. (+) <i>Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria</i> | | | |
| 5. (-) <i>Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat</i> | | | |
| 6. (+) <i>Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat</i> | | | |
| IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4-5+6) | 27.700.000,00 | 12.434.309,67 | 15.265.690,33 |
| IV. Resultat pressupostari ajustat = (I-II-III) | 27.700.000,00 | 12.434.309,67 | 15.265.690,33 |

d) Estat del romanent de tresoreria

| | |
|---|----------------------|
| (+) 1. Fons líquids de tresoreria | 28.591.145,69 |
| VII. Efectiu i altres actius líquids | 28.591.145,69 |
| (+) 2. Drets pendents de cobrament | 2.343.004,27 |
| III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar | 2.343.004,27 |
| (-) 3. Obligacions pendents de pagament | 12.971.334,75 |
| III. Deutes a curt termini | 12.960.822,80 |
| V. Creditors comercials i altres comptes a pagar | 10.511,95 |
| (+,-) 4. Partides pendents d'aplicació | 0,00 |
| I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4) | 17.962.815,21 |
| (-) II. Excés de finançament afectat | 0,00 |
| (-) III. Saldo de dubtós cobrament | 0,00 |
| IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III) | 17.962.815,21 |

Es produeix un romanent de tresoreria total de 17.962.815,21 euros, provinent d'una tresoreria que recull el desemborsament d'FGC (soci únic de la societat) dels anys 2021 i 2022, del 60% del capital social d'FGC Mobilitat, SAU, per import de 2.700.000,00 euros cadascun d'ells, el desembors de la part del préstec participatiu previst per al 2022 per import de 20.000.000,00 euros i la primera disposició inclosa en el finançament per import de 5.000.000,00 euros. El motiu d'una tresoreria tant elevada és que en el contracte de finançament es va incloure com a condició prèvia per a poder realitzar la primera disposició de l'endeutament bancari que FGC hagués desemborsat el capital previst en el 2021 i 2022 així com la disposició del préstec participatiu.

En la vessant de drets de pagament comentar que 2.249.390,33 euros d'Hisenda Pública IVA suportat corresponen a la primera fita del contracte de subministrament de les unitats de tren.

FGC MOBILITAT SAU
MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS 2022

Dins les obligacions de pagament principalment es troba la factura per la primera fita del constructor de les unitats de tren, per import de 12.960.772,83 euros, que va ser pagada el 18 de gener de 2023.

El romanent de tresoreria s'ha emprat, segons el comentat, per pagar la factura per la primera fita, tal i com s'ha esmentat anteriorment.

e) Informe relatiu al compliment pressupostari i les seves desviacions

Ingressos

| CAP. | ART. | CONC. | APLIC. | Ingressos | 2022 | | | | |
|------------------------|------|-------|----------|--|----------------------|----------------------|----------------|-------------|--------------|
| | | | | | Pressupost Definitiu | Ingressos liquidats | % Execució | Desviacions | % Desviació |
| 8 | 83 | 832 | | VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS | 2.700.000,00 | 2.700.000,00 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |
| | | | | AFORT. CAPITAL I FONDS PROPIS ENTIT. SP I PARTICIP. | 2.700.000,00 | 2.700.000,00 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |
| | | | | Aportacions d'altres entitats SP de la Generalitat a Fons Propis | 2.700.000,00 | 2.700.000,00 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |
| | | | 832.6360 | DFGC | 2.700.000,00 | 2.700.000,00 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |
| 9 | 91 | | | VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS | 25.000.000,00 | 25.000.000,00 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |
| | | | | PRÉSTECES I ALTRES CRÈDITS EN EUROS | 25.000.000,00 | 25.000.000,00 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |
| | | | 910 | Préstecs del sector públic o entitats adscrites de la Generalitat a ll | 20.000.000,00 | 20.000.000,00 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |
| | | | 910.0001 | De Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya | 20.000.000,00 | 20.000.000,00 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |
| | | | 912 | Préstecs de fora del sector públic a llarg termini | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |
| | | | 912.0001 | Préstecs fora del sector públic a llarg termini | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |
| TOTAL INGRESSOS | | | | | 27.700.000,00 | 27.700.000,00 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |

Despeses

| CAP. | ART. | CONC. | APLIC. | Despeses | 2022 | | | | |
|-----------------------|------|-------|----------|---|----------------------|-------------------------|----------------|------------------------|-----------------|
| | | | | | Pressupost Definitiu | Obligacions reconegudes | % Execució | Desviacions | % Desviació |
| 1 | 13 | 130 | | REMUNERACIÓ DEL PERSONAL | 170.763,60 | 0,00 | 0,00% | (170.763,60) | -100,00% |
| | | | | PERSONAL LABORAL | 126.304,96 | 0,00 | 0,00% | (126.304,96) | -100,00% |
| | | | | Personal lab oral fix | 126.304,96 | 0,00 | 0,00% | (126.304,96) | -100,00% |
| | | | 130.0001 | Retribucions bàsiques | 74.519,93 | 0,00 | 0,00% | (74.519,93) | -100,00% |
| | | | 130.0002 | Retribucions complementàries | 36.628,43 | 0,00 | 0,00% | (36.628,43) | -100,00% |
| | | | 130.0003 | Altres remuneracions | 15.156,60 | 0,00 | 0,00% | (15.156,60) | -100,00% |
| | 15 | 150 | | INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIVITATS EXTRAORD. | 3.515,16 | 0,00 | 0,00% | (3.515,16) | -100,00% |
| | | | | Incentius al rendiment | 3.515,16 | 0,00 | 0,00% | (3.515,16) | -100,00% |
| | | | 150.0001 | Productivitat | 3.515,16 | 0,00 | 0,00% | (3.515,16) | -100,00% |
| | 16 | 160 | | ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS | 40.943,48 | 0,00 | 0,00% | (40.943,48) | -100,00% |
| | | | | Quotes Socials | 40.943,48 | 0,00 | 0,00% | (40.943,48) | -100,00% |
| | | | 160.0001 | Seguretat Social | 40.943,48 | 0,00 | 0,00% | (40.943,48) | -100,00% |
| 2 | 22 | | | DESPESES DE BÉNS CORRENTS | 1.058.812,84 | 24.048,13 | 2,27% | (1.034.764,71) | -97,73% |
| | | | | MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES | 1.058.812,84 | 24.048,13 | 2,27% | (1.034.764,71) | -97,73% |
| | | | 224 | Despeses d'assegurances | 0,00 | 2.437,30 | 0,00% | 2.437,30 | 0,00% |
| | | | 224.0001 | Despeses d'assegurances | 0,00 | 2.437,30 | 0,00% | 2.437,30 | 0,00% |
| | | | 226 | Despeses diverses | 883.812,84 | 857,99 | 0,10% | (882.954,85) | -99,90% |
| | | | 226.0011 | Formació del personal propi | 30.000,00 | 0,00 | 0,00% | (30.000,00) | -100,00% |
| | | | 226.0039 | Despeses per serveis bancaris | 0,00 | 857,99 | 0,00% | 857,99 | 0,00% |
| | | | 226.0089 | Altres despeses diverses | 853.812,84 | 0,00 | 0,00% | (853.812,84) | -100,00% |
| | | | 227 | Treballs realitzats per altres empreses | 175.000,00 | 20.752,84 | 11,86% | (154.247,16) | -88,14% |
| | | | 227.0012 | Actuacions de control | 0,00 | 11.283,74 | 0,00% | 11.283,74 | 0,00% |
| | | | 227.0013 | Treballs tècnics | 175.000,00 | 9.469,10 | 5,41% | (165.530,90) | -94,59% |
| 3 | 31 | 310 | | DESPESES FINANCERES | 1.470.423,56 | 1.698.879,04 | 115,54% | 228.455,48 | 15,54% |
| | | | | PRÉSTECES EN EUROS | 1.470.423,56 | 1.698.879,04 | 115,54% | 228.455,48 | 15,54% |
| | | | | Interessos dels préstecs en euros | 563.223,56 | 19.117,47 | 3,39% | (544.106,09) | -96,61% |
| | | | 310.0002 | Interessos de préstecs a llarg termini fora del sector públic | 563.223,56 | 19.117,47 | 3,39% | (544.106,09) | -96,61% |
| | | | 319 | Altres despeses financeres | 907.200,00 | 1.679.761,57 | 185,16% | 772.561,57 | 85,16% |
| | | | 319.0001 | Altres despeses financeres | 907.200,00 | 1.679.761,57 | 185,16% | 772.561,57 | 85,16% |
| 6 | 63 | 630 | | INVERSIONS REALS | 25.000.000,00 | 10.711.382,50 | 42,85% | (14.288.617,50) | -57,15% |
| | | | | INVERSIONS EN MATERIAL DE TRANSPORT | 24.900.000,00 | 10.711.382,50 | 43,02% | (14.188.617,50) | -56,98% |
| | | | | Inversions en material de transport | 24.900.000,00 | 10.711.382,50 | 43,02% | (14.188.617,50) | -56,98% |
| | | | 630.0001 | Inversions en material de transport | 24.900.000,00 | 10.711.382,50 | 43,02% | (14.188.617,50) | -56,98% |
| | 68 | 680 | | INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL | 100.000,00 | 0,00 | 0,00% | (100.000,00) | -100,00% |
| | | | | Inversions en immobilitzat immaterial | 100.000,00 | 0,00 | 0,00% | (100.000,00) | -100,00% |
| | | | 680.0001 | Inversions en immobilitzat immaterial | 100.000,00 | 0,00 | 0,00% | (100.000,00) | -100,00% |
| TOTAL DESPESES | | | | | 27.700.000,00 | 12.434.309,67 | 44,89% | (15.265.690,33) | -55,11% |

El pressupost total d'ingressos i despeses ha estat de 27.700.000,00 euros i es presenten uns drets reconeguts de 27.700.000,00 euros i unes obligacions reconegudes de 12.434.309,67 euros, el que suposa un resultat liquidatiu positiu de 15.265.690,33 euros.

16. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'han produït, entre el tancament de l'exercici i la formulació dels comptes anuals, altres fets posteriors que poguessin afectar a correccions en els registres comptables, ni a la manifestació d'actius o passius contingents que no estiguin ja recollits en els presents comptes anuals o que haguessin de ser informats a la present memòria.

Els Comptes Anuals de la companyia mercantil FGC Mobilitat, SAU corresponent a l'exercici econòmic 2022 ha estat formulat per l'Òrgan d'Administració en la reunió celebrada a Barcelona el 29 de març de 2023.

Signat:



Antoni Segarra Barreto
Administrador Mancomunat



Maria Teresa Launes del Campo
Administradora Mancomunada

**FGC MOBILITAT SAU
INFORME DE GESTIÓ 2022**

INFORME DE GESTIÓ

Antecedents de la societat

FGC Mobilitat, SAU, és una entitat pública constituïda el 22 d'abril de 2021 que està inclosa dins el programa pressupostari 526 – Logística i altres actuacions de suport al transport de mercaderies de la Generalitat de Catalunya amb la finalitat de la qual és la prestació de servei ferroviari de viatgers i mercaderies, tant en l'àmbit nacional com en l'internacional.

El Govern de la Generalitat de Catalunya va autoritzar a Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (FGC) un nou servei públic ferroviari d'accés a les terminals T1 i T2 de l'aeroport Josep Tarradellas Barcelona - El Prat. Per altra banda el Govern també va autoritzar a FGC a l'adquisició de 10 trens per valor de 187 milions d'euros per a prestar servei ferroviari de connexió entre la ciutat de Barcelona i les seves dues terminals aeroportuàries. FGC empresa pública dependent de l'Administració autonòmica, va aprovar l'1 de març la creació d'FGC Mobilitat S.A.U per a gestionar el servei llançadora-expressa a l'aeroport.

Per altra banda la Generalitat va aprovar el Pla de negoci realitzat per FGC corresponent aquest servei ferroviari.

FGC Mobilitat, SAU, està participada únicament per Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (en endavant FGC) i fruit de l'acord de Govern 48/2021 del dia 6 d'abril de 2021 s'incorpora al grup, a l'objecte de prestar un nou servei ferroviari assignat a FGC per el Govern de Catalunya. La missió d'FGC, a través de FGC Mobilitat, SAU, és prestar el servei públic de llançadora-expressa a l'aeroport comunicant la terminal 1 i terminal 2 de l'aeroport a la ciutat de Barcelona.

Per tal de poder dur a terme aquesta activitat, en data de 28 de juny del 2022 el Govern va autoritzar a FGC Mobilitat, SAU procedir a la formalització d'operacions de l'endeutament de finançament a llarg termini amb entitats financeres per un import de 100 milions d'euros i per un préstec participatiu de fins a 26 milions d'euros amb FGC per finançar l'adquisició i el manteniment de les unitats de trens, destacant principalment d'aquest endeutament:

- Un préstec sindicat formalitzat amb les entitats financeres Caixabank, Banc Santander, BBVA i Banc Sabadell per import de 40 milions d'euros.
- Dos préstecs amb el Banc Europeu d'inversions per import de 48 milions d'euros i 12 milions d'euros respectivament.
- Préstec participatiu amb Ferrocarrils de la Generalitat per import de 26 milions d'euros.

Per aquest motiu en data 19 de juliol de 2022 es van formalitzar els contractes de subministrament i manteniment integral. El contracte de subministrament establia l'adquisició de 10 unitats de tren elèctric de llargada màxima de 100 metres i amb capacitat de 600 persones. Per altre banda el contracte de manteniment es va subscriure per un període de 15 anys per la línia en la que es desenvoluparà el servei ferroviari.

FGC Mobilitat SAU, aplica a la seva gestió els criteris establerts per Llei 21/2015 de 29 de juliol de Finançament del Sistema del Transport Públic de Catalunya segons els quals la seva gestió s'ha de basar en criteris de rendibilitat, eficiència i productivitat, mitjançant instruments jurídics i econòmics de gestió empresarial.

Fets posteriors

No s'ha produït fets, entre el tancament de l'exercici i la formulació del present informe de gestió, cap fet posterior que pogués afectar a correccions en els registres comptables, ni a la manifestació d'actius o passius contingents que no estiguin ja recollits en els comptes anuals adjunts o que hagués de ser informat en el present informe de gestió.

FGC MOBILITAT SAU
INFORME DE GESTIÓ 2022

Altra informació

Al tancament de l'exercici 2022 no es disposen d'accions pròpies.

Durant l'exercici 2022 no s'ha dut a terme cap actuació en matèria d'Investigació, Desenvolupament i Innovació.

L'informe de gestió de la companyia mercantil FGC Mobilitat, SAU corresponent a l'exercici econòmic 2022 ha estat formulat per l'Òrgan d'Administració en la reunió celebrada a Barcelona el 29 de març de 2023.

Signat:



Antoni Segarra Barreto
Administrador Mancomunat



Maria Teresa Launes del Campo
Administradora Mancomunada

