

**GNL Russell Bedford Auditors, S.L.**

Josep Irla i Bosch, 1-3 Bajos

08034 Barcelona

T. +34 93 205 33 01

[www.gnrussellbedford.es](http://www.gnrussellbedford.es)

**FGC MOBILITAT, S.A.**

**BARCELONA, A 3 DE JUNY DE 2022**

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

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

## Opinió

Hem auditat els comptes anuals d'FGC MOBILITAT S.A. (en endavant la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2021, 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 2021, 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.

### Constitució de la societat i valoració i registre dels desemborsaments pendents de capital i el pla de viabilitat de la societat.

#### Descripció

Tal com es descriu en la nota 1 de la memòria adjunta, la Societat s'ha constituït en aquest exercici. La constitució s'han produït per determinats acords entre la Generalitat de Catalunya i Ferrocarrils de la Generalitat (endavant FGC) per tal de que la societat iniciï l'activitat d'acord amb el seu objecte social. En la nota 6 de la memòria dels comptes anuals es descriuen els desemborsaments de capital realitzats per FGC així com el detall dels que es troben pendents de desemborsar. En els comptes anuals també es descriuen els principals trets del Pla de Viabilitat realitzat per FGC i aprovat per la Generalitat de Catalunya sobre el servei ferroviari que té previst portar a terme la societat.

Donada la rellevància dels imports involucrats i la diversitat de les consideracions econòmiques, financeres i legals, hem considerat aquestes operacions com un dels riscos de major rellevància de la nostra auditoria.

#### Procediments aplicats en l'auditoria

En resposta a aquest risc significatiu, i entre altres procediments realitzats, el nostre treball ha consistit en l'obtenció d'un coneixement de la Societat i el seu entorn, incloent el seu control intern, suficient per a realitzar les valoracions de risc i desenvolupar l'estratègia global i el pla de l'auditoria, la verificació de la documentació legal de la constitució de la Societat i de la relativa als fets econòmics rellevants esdevinguts durant el període, així com, i en relació dels acords de desemborsament, l'anàlisi dels fets posteriors sobre els desemborsaments que es trobaven pendents, així com l'anàlisi i comprensió del Pla de Viabilitat aprovat de la societat realitzat per el seu soci únic. També hem avaluat la correcta informació detallada en la memòria dels comptes anuals

## Altres qüestions

Els comptes anuals de l'exercici 2021 són els primers que es sotmeten a auditoria de comptes.

## **Altra informació: Informe de gestió**

L'altra informació comprèn l'informe de gestió de l'exercici 2021, 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 2021 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, 3 de Juny de 2022.

**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·L361**

GNL RUSSELL BEDFORD  
AUDITORS, S.L.

Núm. D202200337

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 Serratosa (Num. ROAC 21849)**



**FGC MOBILITAT SAU  
COMPTES ANUALS 2021**





FGC MOBILITAT SAU  
 COMPTES ANUALS 2021

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

Actiu	Notes de la memòria	31/12/2021
<b>A) Actiu no corrent</b>		<b>0,00 €</b>
I. Immobilitzat Intangible		0,00 €
II. Immobilitzat material		0,00 €
III. Inversions immobiliàries		0,00 €
V. Inversions financeres L/T		0,00 €
<b>B) Actiu corrent</b>		<b>2.697.524,90 €</b>
II. Existències		0,00 €
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		0,00 €
V. Inversions Financeres C/T	4.1;5	2.858,34 €
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		2.694.666,56 €
1. Tresoreria		2.694.666,56 €
<b>Total Actiu</b>		<b>2.697.524,90 €</b>

Les notes 1 a 14 descrites a la Memòria són part integrant del balanç a 31 de desembre de 2021

FGC MOBILITAT SAU  
COMPTES ANUALS 2021

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

Patrimoni net i Passiu	Notes de la memòria	31/12/2021
<b>A) Patrimoni net</b>		<b>2.694.974,74 €</b>
A-1) Fons propis	7	2.694.974,74 €
I. Capital		2.700.000,00 €
1. Capital escriturat		9.000.000,00 €
2. Capital No exigido		-6.300.000,00 €
III. Reserves		-2.550,16 €
2. Altres reserves		-2.550,16 €
VII. Resultat de l'exercici	3	-2.475,10 €
<b>B) Passiu no corrent</b>		<b>0,00 €</b>
<b>C) Passiu corrent</b>		<b>2.550,16 €</b>
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	4.1;6	2.550,16 €
1. Proveïdors		0,00 €
3. Creditors varis		2.550,16 €
4. Personal (remuneraciones pdtes.de pagament)		0,00 €
6. Altres deutes amb l'Administració Pública		0,00 €
7. Bestretes de clients		0,00 €
<b>Total Patrimoni net i Passiu</b>		<b>2.697.524,90 €</b>

Les notes 1 a 14 descrites a la Memòria són part integrant del balanç a 31 de desembre de 2021

FGC MOBILITAT SAU  
 COMPTES ANUALS 2021

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

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Notes de la memòria	Exercici 2021
1. Import net de la xifra de negocis		0,00 €
4. Aprovisionaments		0,00 €
5. Altres ingressos d'exploració		0,00 €
6. Despeses de personal		0,00 €
7. Altres despeses d'exploració	9	-2.475,10 €
a) Serveis exteriors		-2.475,10 €
8. Amortització de l'immobilitzat		0,00 €
10. Excés de provisions		0,00 €
13. Altres resultats		0,00 €
<b>A) Resultat d'exploració</b>		<b>-2.475,10 €</b>
<b>B) Resultat financer</b>		<b>0,00 €</b>
<b>C) Resultat abans d'impostos</b>		<b>-2.475,10 €</b>
<b>D) Resultat de l'exercici</b>		<b>-2.475,10 €</b>

Les notes 1 a la 14 descrites a la Memòria són part integrant del comptes de pèrdues i guanys a 31 de desembre de 2021

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET  
A 31 DE DESEMBRE DE 2021

Concepto	2021
<b>A) Resultat del compte de pèrdues i guanys</b>	-2.475,10
<b>Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net</b>	
I. Per valoració d'instruments financers	
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu	
III. Subvencions, donacions i llegats	
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos	
V. Efecte impositiu	
<b>B) Total d'ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net (I+II+III+IV+V)</b>	
<b>Transferències al compte de pèrdues i guanys</b>	
VI. Per valoració d'actius i passius	
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu	
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	
IX. Efecte impositiu	
<b>C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)</b>	
<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A+B+C)</b>	<b>-2.475,10</b>

Les notes 1 a la 14 descrites a la Memòria són part integrant de l'estat de canvis en el patrimoni net a 31 de desembre de 2021

FGC MOBILITAT SAU  
COMPTES ANUALS 2021

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

	Capital		Reserves	Resultat de l'exercici	TOTAL
	Escriturat	No exigit			
<b>D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	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	-2.550,16
<b>E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2021</b>	<b>9.000.000,00</b>	<b>-6.300.000,00</b>	<b>-2.550,16</b>	<b>-2.475,10</b>	<b>2.694.974,74</b>

Les notes 1 a la 14 descrites a la Memòria són part integrant de l'estat total de canvis en el patrimoni net a 31 de desembre de 2021

FGC MOBILITAT SAU  
COMPTES ANUALS 2021

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

Concepto	2021
<b>1. Resultat de l'exercici abans d'impostos</b>	<b>-2.475,10 €</b>
<b>2. Ajustos del resultat</b>	<b>0,00 €</b>
<b>3. Canvis en el capital corrent</b>	<b>-308,18 €</b>
c) Altres actius corrents (+/-)	-2.858,34 €
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	2.550,16 €
<b>4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació</b>	<b>0,00 €</b>
<b>FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>-2.783,28 €</b>
<b>FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>	<b>0,00 €</b>
<b>9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni</b>	<b>2.697.449,84 €</b>
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)	2.700.000,00 €
b) Amortització d'instruments de patrimoni (-)	-2.550,16 €
c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)	
d) Enejanació d'instruments de patrimoni propi (+)	
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	
<b>10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer</b>	<b>0,00 €</b>
<b>11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni</b>	<b>0,00 €</b>
<b>FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ</b>	<b>2.697.449,84 €</b>
<b>AUMENT / DISMINUCIÓ NETA DEL EFECTIU O EQUIVALENT</b>	<b>2.694.666,56 €</b>
Efectiu o equivalent a l'inici de l'exercici	0,00 €
Efectiu o equivalent al final de l'exercici	2.694.666,56 €
<b>Increment / Disminució efectiu de l'exercici</b>	<b>2.694.666,56 €</b>

Les notes 1 a la 14 descrites a la Memòria són part integrant de l'estat de fluxos d'efectiu a 31 de desembre de 2021



1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA.....	8
2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS .....	9
3. APLICACIÓ DE RESULTATS .....	11
4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.....	11
5. ACTIUS FINANCERS.....	15
6. PASSIUS FINANCERS .....	16
7. FONS PROPIS .....	17
8. SITUACIÓ FISCAL.....	18
9. INGRESSOS I DESPESES.....	18
10. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.....	19
11. ALTRA INFORMACIÓ.....	19
12. OBLIGACIONS INFORMATIVES COMPLEMENTÀRIES.....	19
13.- INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA .....	20
14.- FETS POSTERiors AL TANCAMENT .....	23



## 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)

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 declara el 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, 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, SA, 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 desemborsats per 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 defineix els recursos materials i humans necessaris per posar-lo en funcionament i per l'operació del nou servei, s'estableix les seves condicions de finançament i s'avalua la seva viabilitat de l'explotació 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.

Amb la finalitat de poder aconseguir finançar l'adquisició i el manteniment de les unitats de trens, el Govern, en data de 3 d'agost del 2021 autoritzar a FGC Mobilitat, SAU a la formalització d'un préstec sindicat per entitats financeres comercials per un import màxim de 120.000.000 euros així com les condicions financeres de mercat de l'endeutament. En el mateix acord de Govern es va autoritzar a formalitzar un préstec participatiu i les seves característiques financeres, entre FGC i FGC Mobilitat, SAU.

A data de la formulació d'aquests Comptes Anuals l'endeutament esmentat es troba pendent de formalització, donat que la seva contractació es troba condicionada a la formalització de la contractació del subministrament i manteniment integral de les 10 unitats de tren.

#### 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.



FGC MOBILITAT SA  
MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS 2021

**Normativa aplicable**

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

- 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 orgànica 3/2018 i el Reglament UE 2016/679, sobre protecció de dades.
- Llei 21/2015 de 29 de juliol de finançament del sistema de transport públic de Catalunya.

**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
Marta Subirà i Roca	Administrador mancomunat
Maria Teresa Launes	Administrador mancomunat

**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 en l'estat de fluxos d'efectiu, i d'acord a l'Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya en matèria pressupostària, així com de les pertinents instruccions realitzades per la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya.

FGC MOBILITAT SA  
MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS 2021

Els comptes anuals inclouen el balanç, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria a 31 de desembre de 2021. Tot i que aquests comptes anuals compleixen amb els requisits per ser considerades abreujades pel que fa a les seves xifres tal com es disposa en el Pla General de Comptabilitat part 3ª norma I secció 4ª, 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 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 continuament 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 s'aprova el 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 s'estableixen 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 aprovat s'avalua que aquest servei s'autofinançarà i es preveu que la inversió en les deu unitats mòbils de tren elèctric seran susceptibles de generar ingressos un cop estiguin en condicions de funcionament i operatius. La data que s'estima que la inversió es trobarà en condicions de funcionament i operativa s'ha establert 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:**

Les xifres del balanç i el compte d'explotació no es presenten a efectes comparatius ja que aquets comptes anuals són els primers que es formulen des que s'ha constituït la societat en el present exercici 2021.



**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:**

L'exercici de 2021 ha estat el primer exercici de la Societat.

**2.8. Correcció d'errors:**

L'exercici de 2021 ha estat el primer exercici de la Societat.

**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 2021 que s'indica a continuació:

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

**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 Comptabilitzat, han estat les següents:

**4.1. Instruments financers:**

- a) Criteris utilitzats per la qualificació i valoració de les diferents categories d'actius financers i passius financers

De forma general, en el balanç adjunt es classifiquen com a corrents els actius i passius amb venciment igual o inferior a l'any, i com a no corrents si el seu venciment supera aquest període.

La Societat classifica els instruments financers en les diferents categories d'acord amb les característiques en el moment del seu reconeixement inicial.

FGC MOBILITAT SA  
MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS 2021

1) Actius financers

- 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.

2) Passius financers

- Dèbits i partides a pagar

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.

b) 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.

c) 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.

#### **4.2. 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 del cobrament de la qual s'estimi improbable es registra com una despesa per correcció de valor per deteriorament.

#### **4.3. 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 temporària 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 temporàries 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

#### **4.4.- Gestió del risc**

##### **4.4.1 - 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 comptes financers amb entitats financeres. A 31 de desembre de 2021 la Societat no manté cap deute viu amb entitats financeres.



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.

**4.4.2 - Estimació del valor raonable**

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

**4.5. 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.

**4.4. 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.

**4.5. Subvencions, donacions i llegats:**

La Societat no ha rebut subvencions, donacions ni llegats durant l'exercici 2021.

**4.6. Combinacions de negocis:**

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

**4.7. Negocis conjunts:**

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

**4.8. Criteris empleats en transaccions entre parts vinculats:**

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

FGC MOBILITAT SA  
MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS 2021

**4.9. Informació pressupostària**

La Societat, amb codi pressupostari 9984, està integrada dintre del programa nº 526 (Logística i altres actuacions de suport al transport de mercaderies) dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya i per donar compliment a l'ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya en matèria pressupostària, així com de les pertinents instruccions realitzades per la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya es considera la següent informació pressupostària:

- El pressupost d'ingressos i despeses inicial, les seves modificacions, el pressupost definitiu, els drets i les obligacions reconeguts i les desviacions pressupostàries. Tota aquesta informació es presenta amb el mateix nivell de detall que el pressupost aprovat a la llei de pressupostos anual.
- La conciliació del resultat pressupostari i el compte de resultat econòmic patrimonial.
- El resultat de la liquidació dels pressupostos.
- L'Estat de romanent de tresoreria, diferenciant el romanent afectat i el no afectat.
- L'informe relatiu al compliment de les obligacions de caràcter economicofinancer que 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. ACTIUS FINANCERS**

La totalitat dels Actius financers al 31 de desembre de 2021 es classifiquen a la categoria de Préstecs i partides a cobrar.

**5.1. Actius financers**

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

	(euros)
	<u>2021</u>
• Préstecs i partides a cobrar	2.858,34
	<u><b>2.858,34</b></u>

## 6. PASSIUS FINANCERS

La totalitat dels Passius financers al 31 de desembre de 2021 es classifiquen a la categoria de Dèbits i partides a pagar.

### 6.1. Passius financers

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

	(euros)
	<u>2021</u>
• Creditors variis	2.550,16
	<u><u>2.550,16</u></u>

Aquest import correspon a factures pendents de rebre de creditors

### 6.2. Deutes amb empreses del grup Passius financers a llarg termini

La societat no disposa de deutes amb empreses del grup.

### 6.3. Detall dels Passius financers per venciments:

Detall de l'exercici 2021:

Venciment dels passius financers						
Descripció	(Euros)					Total
	2022	2023	2024	2025	Resta	
Creditors variis	2.550,16					2.550,16
<b>Total a curt termini</b>	<b>2.550,16</b>					<b>2.550,16</b>
<b>Total a llarg termini</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



FGC MOBILITAT SA  
MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS 2021

## 7. FONS PROPIS

Al 31 de desembre de 2021, 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 2021, les accions estan totalment subscriïdes i desemborsades en un 30% 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.

L'import que hi ha pendent de desemborsament és de 6.300.000 d'euros. Amb data 6 d'Abril de 2021 es van acordar els terminis perquè l'accionista únic (FGC) realitzi els desemborsaments pendents:

Any	Import
2022	2.700.000,00 €
2023	3.600.000,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>6.300.000,00 €</b>

L'accionista únic de la Societat és FGC.

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 2021, l'import de les reserves ascendeix a -2.550,16 d'euros corresponents a despeses de constitució de la societat que tal i com estableix el PGC s'han de comptabilitzar a una compte de reserves.

El resultat de l'exercici a 31 de desembre de 2021 ascendeix a -2.475,10 euros.

## 8. SITUACIÓ FISCAL

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.

Impost sobre Societats

Detall 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
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions	
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

Les bases imposables negatives pendents de compensar a 31 de desembre de 2021 són:

Exercici	Euros
2021	2.475,10
<b>TOTAL</b>	<b>2.475,10</b>

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

## 9. INGRESSOS I DESPESES

### 9.1. Altres despeses d'exploració

La composició d'aquest compte al llarg de l'exercici 2021 és la següent:

	(Euros)
	<b>2021</b>
Serveis de professionals independents	2.475,10
	<b>2.475,10</b>

FGC MOBILITAT SA  
MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS 2021

## 10. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

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

## 11. 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.

## 12. OBLIGACIONS INFORMATIVES COMPLEMENTÀRIES

### a) 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Patrimonials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gestió de serveis públics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Serveis	0,00	0,00	0,00	66.500,00	0,00	0,00	0,00	2.088,94	68.588,94
Concessions d'obra pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Col.laboracio entre sector públic i privat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Administratiu especial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>66.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.088,94</b>	<b>68.588,94</b>

### b) Informació sobre els convenis de col·laboració formalitzats

FGC Mobilitat, SAU no ha signat convenis durant el 2021.

### c) Informació sobre les transferències i subvencions concedides i rebudes

FGC Mobilitat, SAU no ha rebut ni concedit subvencions a l'exercici de 2021.

### d) 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.



FGC MOBILITAT SA  
MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS 2021

### 13.- 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 22 d'abril de 2021 es va constituir FGC Mobilitat, SAU, per tant, no ha estat fins el 27 de juliol de 2021 que el Consell d'Administració va aprovar el seu pressupost per a l'exercici 2021. En tant que el 2020 no existia aquesta societat, no tenia pressupost, la qual cosa ha provocat les següents modificacions pressupostàries:

CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	Ingressos	2021		
					Pressupost Llei 4/2020	Modificacions pressupostàries	Pressupost Definitiu
8	83	832	832.6360	<b>VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS</b>	<b>0,00</b>	<b>2.700.000,00</b>	<b>2.700.000,00</b>
				APORT. CAPITAL I FONS PROPIS ENTIT. SP I PARTICIP.	0,00	2.700.000,00	2.700.000,00
				Aportacions d'altres entitats SP de la Generalitat a Fons Propis	0,00	2.700.000,00	2.700.000,00
				D'FGC	0,00	2.700.000,00	2.700.000,00
9	91	912	912.0001	<b>VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS</b>	<b>0,00</b>	<b>12.000.000,00</b>	<b>12.000.000,00</b>
				PRÉSTECES I ALTRES CRÈDITS EN EUROS	0,00	12.000.000,00	12.000.000,00
				Préstecs de fora del sector públic a llarg termini	0,00	12.000.000,00	12.000.000,00
				Préstecs fora del sector públic a llarg termini	0,00	12.000.000,00	12.000.000,00
<b>TOTAL INGRESSOS</b>					<b>0,00</b>	<b>14.700.000,00</b>	<b>14.700.000,00</b>

CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	Despeses	2021		
					Pressupost Llei 4/2020	Modificacions pressupostàries	Pressupost Definitiu
2	22	226	226.0089	<b>DESPESES DE BÉNS CORRENTS</b>	<b>0,00</b>	<b>318.000,00</b>	<b>318.000,00</b>
				MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	0,00	318.000,00	318.000,00
				Despeses diverses	0,00	318.000,00	318.000,00
				Altres despeses diverses	0,00	318.000,00	318.000,00
3	31	319	319.0001	<b>DESPESES FINANCERES</b>	<b>0,00</b>	<b>2.382.000,00</b>	<b>2.382.000,00</b>
				PRÉSTECES EN EUROS	0,00	2.382.000,00	2.382.000,00
				Altres despeses financeres	0,00	2.382.000,00	2.382.000,00
				Altres despeses financeres	0,00	2.382.000,00	2.382.000,00
6	63	630	630.0001	<b>INVERSIONS REALS</b>	<b>0,00</b>	<b>12.000.000,00</b>	<b>12.000.000,00</b>
				INVERSIONS EN MATERIAL DE TRANSPORT	0,00	12.000.000,00	12.000.000,00
				Inversions en material de transport	0,00	12.000.000,00	12.000.000,00
				Inversions en material de transport	0,00	12.000.000,00	12.000.000,00
<b>TOTAL DESPESES</b>					<b>0,00</b>	<b>14.700.000,00</b>	<b>14.700.000,00</b>

El pressupost de 2021 es resumeix en l'aportació de 2.700.000,00 euros d'FGC als fons propis d'FGC Mobilitat, SAU i 12.000.000,00 d'euros de la disposició prevista el 2021 del préstec sindicat a llarg termini que estava previst contractar (i que finalment no s'ha pogut formalitzar) per a la compra de les unitats de tren, així com altres despeses de constitució.

FGC MOBILITAT SA  
MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS 2021

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

<b>Resultat Pèrdues i Guanys</b>	<b>-2.475,10</b>
<b>(+) Despeses PiG, No Liquidació Pressupost</b>	0,00
<b>(-) Despeses No PiG, Si Liquidació Pressupost</b>	2.550,16
<b>(+) Ingressos No PiG, Si Liquidació Pressupost</b>	2.700.000,00
<b>(-) Ingressos PiG, No Liquidació Pressupost</b>	0,00
<b>Resultat Pressupostari</b>	<b>2.694.974,74</b>

Per arribar al resultat pressupostari d'explotació positiu de 2.694.974,74 euros des del resultat negatiu de pèrdues i guanys comptable de 2.475,10 euros, juguen les següents partides:

- **Despeses No PiG, Si Liquidació Pressupost:**
  - 2.550,16 euros, de despeses de constitució activades contra reserves.
- **Ingressos No PiG, Si Liquidació Pressupost:**
  - 2.700.000,00 euros, d'aportació de capital d'FGC.

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	5.025,26	-5.025,26
(+) <i> Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)</i>	<u>0,00</u>	<u>5.025,26</u>	-5.025,26
(+) <i> Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)</i>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	0,00
2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap 8)	<u>2.700.000,00</u>	<u>0,00</u>	2.700.000,00
3. (+) Operacions Comercials	0,00	0,00	0,00
<b>I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)</b>	<b>2.700.000,00</b>	<b>5.025,26</b>	<b>2.694.974,74</b>
<b>II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)</b>	<b>2.700.000,00</b>	<b>5.025,26</b>	<b>2.694.974,74</b>
4. (+) <i>Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria</i> 5. (-) <i>Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat</i> 6. (+) <i>Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat</i>			
<b>IV. SUPERÀVIT O DÉFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4-5+6)</b>	<b>2.700.000,00</b>	<b>5.025,26</b>	<b>2.694.974,74</b>
<b>IV. Resultat pressupostari ajustat = (I-II-III)</b>	<b>2.700.000,00</b>	<b>5.025,26</b>	<b>2.694.974,74</b>

FGC MOBILITAT SA  
MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS 2021

d) Estat del romanent de tresoreria

(+)	<b>1. Fons líquids de tresoreria</b>	<b>2.694.666,56</b>
	VII. Efectiu i altres actius líquids	2.694.666,56
(+)	<b>2. Drets pendents de cobrament</b>	<b>0,00</b>
(-)	<b>3. Obligacions pendents de pagament</b>	<b>-308,18</b>
	V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	-308,18
	<b>I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)</b>	<b>2.694.974,74</b>
(-)	<b>II. Excés de finançament afectat</b>	<b>0,00</b>
	<b>IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)</b>	<b>2.694.974,74</b>

Es produeix un romanent de tresoreria total de 2.694.974,74 euros, provinent del desemborsament d'FGC (soci únic de la societat) del 30% del capital social d'FGC Mobilitat, SAU, fixat en 9.000.000,00 d'euros, en el moment de la seva constitució i en base a l'acord de Govern de 6 d'abril de 2021.

El romanent de tresoreria s'emprarà per cobrir les despeses necessàries fins a l'inici de la seva activitat, prevista el 2026.

e) Informe relatiu al compliment pressupostari i les seves desviacions

Ingressos

CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	Ingressos	2021				
					Pressupost Definitiu	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
8	83	832	832.6360	<b>VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS</b>	<b>2.700.000,00</b>	<b>2.700.000,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
				APORT. CAPITAL I FONS 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	2.700.000,00	2.700.000,00	100,00%	0,00	0,00%
				DFGC	2.700.000,00	2.700.000,00	100,00%	0,00	0,00%
9	91	912	912.0001	<b>VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS</b>	<b>12.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>(12.000.000,00)</b>	<b>-100,00%</b>
				PRÈSTECOS I ALTRES CRÈDITS EN EUROS	12.000.000,00	0,00	0,00%	(12.000.000,00)	-100,00%
				Prèstecs de fora del sector públic a llarg termini	12.000.000,00	0,00	0,00%	(12.000.000,00)	-100,00%
				Prèstecs fora del sector públic a llarg termini	12.000.000,00	0,00	0,00%	(12.000.000,00)	-100,00%
				<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>14.700.000,00</b>	<b>2.700.000,00</b>	<b>18,37%</b>	<b>(12.000.000,00)</b>	<b>-81,63%</b>

Despeses

CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	Despeses	2021				
					Pressupost Definitiu	Obligacions reconegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
2	22	226	226.0039	<b>DESPESES DE BÉNS CORRENTS</b>	<b>318.000,00</b>	<b>5.025,26</b>	<b>1,58%</b>	<b>(312.974,74)</b>	<b>-98,42%</b>
			226.0089	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	318.000,00	5.025,26	1,58%	(312.974,74)	-98,42%
				Despeses diverses	318.000,00	5,10	0,00%	(317.994,90)	-100,00%
				Despeses per serveis bancaris	0,00	5,10	0,00%	5,10	0,00%
			227	Altres despeses diverses	318.000,00	0,00	0,00%	(318.000,00)	-100,00%
				Treballs realitzats per altres empreses	0,00	5.020,16	0,00%	5.020,16	0,00%
			227.0012	Actuacions de control	0,00	5.020,16	0,00%	5.020,16	0,00%
3	31	319	319.0001	<b>DESPESES FINANCERES</b>	<b>2.382.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>(2.382.000,00)</b>	<b>-100,00%</b>
				PRÈSTECOS EN EUROS	2.382.000,00	0,00	0,00%	(2.382.000,00)	-100,00%
				Altres despeses financeres	2.382.000,00	0,00	0,00%	(2.382.000,00)	-100,00%
				Altres despeses financeres	2.382.000,00	0,00	0,00%	(2.382.000,00)	-100,00%
6	63	630	630.0001	<b>INVERSIONS REALS</b>	<b>12.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>(12.000.000,00)</b>	<b>-100,00%</b>
				INVERSIONS EN MATERIAL DE TRANSPORT	12.000.000,00	0,00	0,00%	(12.000.000,00)	-100,00%
				Inversions en material de transport	12.000.000,00	0,00	0,00%	(12.000.000,00)	-100,00%
				Inversions en material de transport	12.000.000,00	0,00	0,00%	(12.000.000,00)	-100,00%
				<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>14.700.000,00</b>	<b>5.025,26</b>	<b>0,03%</b>	<b>(14.694.974,74)</b>	<b>-99,97%</b>



FGC MOBILITAT SA  
MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS 2021

El pressupost total d'ingressos i despeses ha estat de 14.700.000,00 euros i es presenten uns drets reconeguts de 2.700.000,00 euros i unes obligacions reconegudes de 5.025,26 euros, el que suposa un resultat liquidatiu positiu de 2.694.974,74 euros.

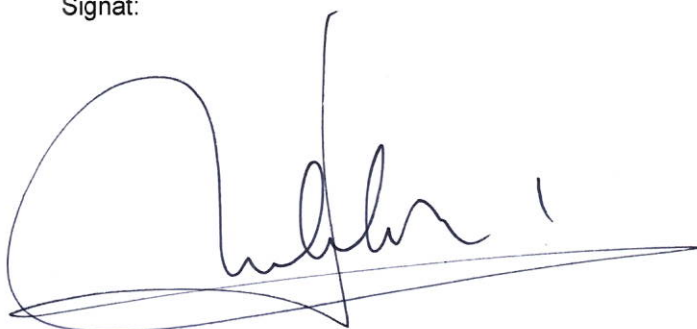
#### 14.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Amb data 28 de febrer de 2022 l'accionista únic FGC va realitzar el desemborsament pendent del capital previst per l'exercici 2022 per import de 2.700.000 euros tal i com s'informa en l'apartat 6 d'aquesta memòria.

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.

La memòria dels Comptes Anuals de la companyia mercantil FGC Mobilitat, SAU corresponent a l'exercici econòmic 2021 ha estat formulat per l'Òrgan d'Administració en la reunió celebrada a Barcelona el 30 de març de 2022.

Signat:



Marta Subirà i Roca  
Administradora Mancomunada



Maria Teresa Launes del Campo  
Administradora Mancomunada

**FGC MOBILITAT SAU  
INFORME DE GESTIÓ 2021**



## **INFORME DE GESTIÓ**

### **Antecedents de la societat**

FGC Mobilitat, SAU, és una entitat pública 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 FGC un nou servei públic ferroviari d'accés a les terminals T1 i T2 de l'aeroport Josep Tarradellas-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 aquest 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'una nova societat anomenada 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 majoritàriament per 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.

La data de la seva constitució va ser el 22 d'abril de 2021 i el seu objecte social és l'explotació prestació de servei ferroviari de viatgers i mercaderies,

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 en què la seva gestió s'ha de basar en criteris de rendibilitat, eficiència i productivitat, mitjançant instruments jurídics i econòmics de gestió empresarial.

### **Fets posteriors**

Tal i com s'ha informat l'apartat 6 de la memòria del comptes anuals, a 28 de febrer de 2022 l'accionista únic FGC va realitzar el desemborsament pendent del capital previst per l'exercici 2022 per import de 2.700.000 euros.

No s'ha produït altres 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.

### **Altra informació**

Al tancament de l'exercici 2021 no es disposen d'accions pròpies.


Durant l'exercici 2021 no s'ha dut a terme cap actuació en matèria d'Investigació, Desenvolupament i Innovació.

La Societat no manté derivats financers al tancament de l'exercici ni ha disposat durant l'exercici.

FGC MOBILITAT SAU  
INFORME DE GESTIÓ 2021

L'informe de gestió de la companyia mercantil FGC Mobilitat, SAU corresponent a l'exercici econòmic 2021 ha estat formulat per l'Òrgan d'Administració en la reunió celebrada a Barcelona el 30 de març de 2022.

Signat:



---

Marta Subirà i Roca  
Administradora Mancomunada



---

Maria Teresa Launes del Campo  
Administradora Mancomunada