

Cargometro Rail Transport, S.A.

Informe d'auditoria

Comptes anuals a 31 de desembre de 2019

Informe de gestió



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

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

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de Cargometro Rail Transport, S.A. (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2019, 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 2019, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2.a) de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Qüestions clau de l'auditoria

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

Qüestions clau de l'auditoria	Manera en què s'han tractat en l'auditoria
<p data-bbox="261 421 715 483">Reconeixement d'ingressos (totalitat, exactitud, existència)</p> <p data-bbox="261 510 805 819">Tal i com s'indica a la nota 1 de la memòria adjunta, l'objecte principal de la Societat consisteix en la prestació de serveis de transport de mercaderies per ferrocarril o qualsevol altre mitjà de transport terrestre complementari, amb l'aportació de la tracció i/o el material per al remolc ja siguin propis o aliens, sense limitació de l'àmbit d'activitat dins de la xarxa de transport terrestre, per a ens públics i privats.</p> <p data-bbox="261 846 831 1128">Els ingressos es comptabilitzen quan es produeix el corrent real de serveis que representen, amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer derivat dels mateixos. Aquests ingressos es valoren pel valor raonable de la contraprestació rebuda, deduïts els descomptes i els impostos, tal i com es descriu a la nota 4.d) de la memòria adjunta.</p> <p data-bbox="261 1155 813 1370">Degut a la importància de la xifra d'ingressos en el context global dels comptes anuals, la comprovació que aquest ingressos es registren íntegrament pel l'import correcte i que corresponen a transaccions efectivament realitzades és un àrea d'atenció significativa per a la nostra auditoria.</p>	<p data-bbox="837 510 1390 604">Al respecte d'aquesta qüestió, els nostres procediments d'auditoria van consistir, entre altres:</p> <ul data-bbox="863 631 1460 1070" style="list-style-type: none"> <li data-bbox="863 631 1414 703">• Enteniment del procés de reconeixement d'ingressos per prestació de serveis. <li data-bbox="863 730 1418 801">• Obtenció i anàlisi del contracte amb l'únic client. <li data-bbox="863 828 1460 949">• Obtenció de la confirmació externa del saldo pendent a 31 de desembre de 2019 així com de totes les transaccions realitzades durant l'exercici 2019 pel client de la Societat. <li data-bbox="863 976 1406 1070">• Finalment, hem avaluat la idoneïtat de la informació revelada als comptes anuals adjunts. <p data-bbox="837 1097 1393 1169">Com a resultat dels nostres procediments no s'han observat incidències significatives.</p>

Altra informació: informe de gestió

L'altra informació comprèn l'informe de gestió de l'exercici 2019, la formulació del qual és responsabilitat dels administradors de la Societat, i no forma part integrant dels comptes anuals.

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

Sobre la base del treball realitzat, segons el descrit en el paràgraf anterior, no tenim res a informar respecte de l'informe de gestió. La informació que conté concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2019 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat dels administradors

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

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

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

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

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

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

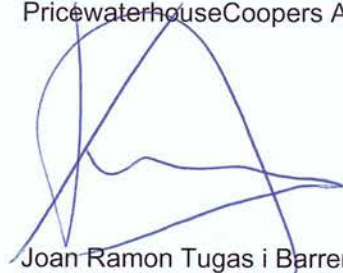
- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·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 les qüestions que han estat objecte de comunicació als administradors de l'entitat, determinem les que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, les qüestions clau de l'auditoria.

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. (S0242)



Joan Ramon Tugas i Barrero (18789)

20 de juliol de 2020

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

PricewaterhouseCoopers
Auditores, S.L.

2020 Núm. 20/20/04422

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR
Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional

**CARGOMETRO RAIL
TRANSPORT, SA**

Comptes anuals

31 de desembre de 2019

**CARGOMETRO RAIL
TRANSPORT, SA**

Estats financers i Memòria

31 de desembre de 2019

CARGOMETRO RAIL TRANSPORT, S.A.
Balanç de situació
31 de desembre de 2019
(Expressats en euros)

ACTIU	Notes	2019	2018
ACTIU CORRENT		1.886.356	788.188
Deutors comercials i altres comptes a cobrar		1.232.809	660.051
Clients per vendes i prestacions de serveis	6	279.474	646.423
Clients, empreses del grup i associades	6	953.335	-
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	9	-	13.628
Efectiu i altres actius líquids equivalents		653.547	128.137
Tresoreria	6	653.547	128.137
TOTAL ACTIU		1.886.356	788.188

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	2019	2018
PATRIMONI NET		160.626	114.465
FONS PROPIS		160.626	114.465
Capital		61.000	61.000
Capital escriturat	8	61.000	61.000
Reserves		53.465	41.174
Legal i estatutàries	8	10.532	8.754
Altres reserves	8	42.933	32.420
Resultat d'exercicis anteriors	8	-	(5.492)
Resultat de l'exercici	8	46.161	17.783
PASSIU CORRENT		1.725.730	673.723
Creditors comercials i altres comptes a pagar		1.725.730	673.723
Proveïdors	7	140.383	204.116
Proveïdors, empreses del grup i associades	7	1.485.342	464.212
Passius per impost corrent	9	12.873	5.395
Altres deutes amb l'Administració Pública	9	87.132	-
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		1.886.356	788.188

CARGOMETRO RAIL TRANSPORT, S.A.
 Compte de pèrdues i guanys
 31 de desembre de 2019
 (Expressats en euros)

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Notes	2019	2018
Import net de la xifra de negoci		1.925.541	2.002.947
Prestacions de serveis	10	1.872.379	1.868.592
Altres ingressos d'explotació	10	53.162	134.355
Aprovisionaments		(1.598.292)	(1.548.080)
Treballs realitzats per altres empreses	10	(1.175.032)	(1.112.307)
Consum de matèries primeres	10	(423.260)	(435.773)
Altres despeses d'explotació		(265.664)	(431.041)
Serveis exteriors	10	(265.111)	(438.515)
Tributs	10	(553)	(553)
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		-	8.027
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		61.585	23.826
RESULTAT FINANCER		(37)	(40)
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		61.548	23.786
Impost sobre beneficis	9	(15.387)	(6.003)
RESULTAT DE L'EXERCICI		46.161	17.783

2

A) Estat d'ingressos i despeses reconegudes

	Notes	2019	2018
RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	8	46.161	17.783
TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET	-	-	-
TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	-	-	-
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES	8	46.161	17.783

B) Estat total de canvis en el patrimoni net

	Notes	Capital	Reserva legal	Reserves especials	Resultats negatius d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	TOTAL
SALDO INICIAL	8	61.000	8.754	32.420	(5.492)	17.783	114.465
Resultat de l'exercici	8	-	-	-	-	46.161	46.161
Distribució del resultat de l'exercici anterior	8	-	1.778	10.513	5.492	(17.783)	-
SALDO FINAL	8	61.000	10.532	42.933	-	46.161	160.626

CARGOMETRO RAIL TRANSPORT, S.A.

Estat de fluxos d'efectiu

31 de desembre de 2019

(Expressats en euros)

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU	Notes	2019	2018
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	8	61.548	23.786
2. Ajustaments del resultat		37	(7.987)
a) Amortització de l'immobilitzat		-	-
b) Correccions valoratives per deteriorament		-	(8.027)
c) Variació de provisions		-	-
d) Imputació de subvencions		-	-
e) Resultats per baixes i alienació de l'immobilitzat		-	-
f) Ingressos financers		-	-
g) Despeses financeres		37	40
h) Diferències de canvi		-	-
3. Canvis en el capital corrent		456.051	(112.081)
a) Existències		-	-
b) Deutors i altres comptes a cobrar	6	(572.758)	27.125
c) Altres actius corrents		-	3.928
d) Creditors i altres comptes a pagar	7	1.028.809	(143.134)
e) Altres passius corrents		-	-
f) Altres actius i passius no corrents		-	-
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		7.774	2.626
a) Pagaments d'interessos		(37)	(40)
b) Cobraments de dividends		-	-
c) Cobraments d'interessos		-	-
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis	9	7.811	2.666
e) Altres pagaments (cobraments)		-	-
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		525.410	(93.656)
5. Pagaments per inversions		-	-
6. Cobraments per inversions		-	-
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		-	-
7. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		-	-
8. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		-	-
9. Pagament per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		-	-
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		-	-
AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENT		525.410	(93.656)
DIFERÈNCIES EN BALANÇ		(525.410)	93.656
DIFERÈNCIA (HA DE SER 0)		0	0

1. Informació general i activitat de l'empresa

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

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

- La prestació de serveis de transport de mercaderies per ferrocarril o qualsevol altre mitjà de transport terrestre complementari, amb l'aportació de la tracció i/o el material per al remolc ja siguin propis o aliens, sense limitació de l'àmbit d'activitat dins de la xarxa de transport terrestre, per a ens públics i privats.
- Les activitats auxiliars i complementàries del transport, considerant com a tals, l'activitat com a operador logístic, de l'agència de transports, la de transitori, en els centres d'informació i distribució de cargues, les funcions d'emmagatzematge i distribució, l'agrupació i facilitació de les arribades i sortides a través de les estacions de mercaderies, i l'arrendament, manteniment i conducció de vehicles i serveis auxiliars.
- La prestació de tota classe de serveis tècnics relacionats amb activitats i tecnologies del transport (tracció, logística i explotació).
- L'adquisició de béns immobles i tota classe d'accions, participacions, valors o qualsevol altre títol.

L'objecte social podrà realitzar-se per la Societat, ja directament, ja indirectament, inclòs mitjançant la titularitat de les accions o participacions en societats amb objecte idèntic, anàleg o semblant. Queden exceptuades de l'objecte social totes aquelles activitats pròpies d'Institucions d'Inversió Col·lectiva o d'entitats amb regulació especial.




Els exercicis econòmics van de l'1 de gener a 31 de desembre de l'any natural.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

a) Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Societat, i s'han presentat d'acord amb el Pla General de Comptabilitat, aprovat per Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, i les modificacions incorporades per Reial Decret 1159/2010 i Reial Decret 602/2016, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat i les disposicions legals en matèria comptable obligatòries, amb objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat esdevinguts durant el corresponent exercici, així com la veracitat dels fluxos d'efectiu incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu, i d'acord a l'ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya en matèria pressupostaria, així com de les pertinents instruccions realitzades per la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya. Els comptes anuals inclouen el balanç, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria a 31 de desembre de 2019, comparatiu amb 31 de desembre de 2018.

Els presents comptes anuals de la Societat de l'exercici 2019 han estat reformulats respecte dels comptes anuals de la Societat de l'exercici 2019 que es varen formular pel Consell d'Administració de data 31 de març de 2020 segons es detalla a la present nota 15 d) de "Fets posteriors", per tal de recollir important

 5  

CARGOMETRO RAIL TRANSPORT, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2019
(Expressats en euros)

informació succeïda després del tancament de l'exercici, (interrupció de servei de línia ferroviària) estimant-ne que aquests comptes anuals reformulats seran aprovats sense modificació.

Els comptes anuals inicialment formulats corresponents a l'exercici 2018 van ser aprovats amb data 28 de juny de 2019 per part de la Junta General Ordinària d'Accionistes.

b) Principis comptables obligatoris

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

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

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

Tanmateix, i malgrat que les estimacions realitzades pels Administradors s'han calculat en funció de la millor informació disponible a 31 de desembre de 2019, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a la seva modificació en els propers exercicis. L'efecte en comptes anuals de les modificacions que, si escau, es derivessin dels ajustos a efectuar durant els propers exercicis es registraria de forma prospectiva.

Els administradors han formulat aquests comptes anuals sota el principi d'empresa en funcionament per que estimen que no existeixen riscos d'incertesa importants, relatius a esdeveniments o condicions que puguin aportar dubtes significatius sobre la possibilitat que la Societat segueixi funcionant normalment.

d) Comparació de la informació

La informació continguda en aquesta memòria referida a l'exercici 2019 es presenta, a efectes comparatius, amb la informació de l'exercici 2018.

e) Elements recollits en diverses partides


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

f) Moneda funcional

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

g) Canvis en criteris comptables

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



6

CARGOMETRO RAIL TRANSPORT, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2019
(Expressats en euros)

h) Correcció d'errors

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

3. Aplicació de resultats

La proposta de distribució del resultat de 2019 de la Societat, que se sotmetrà a l'aprovació per part de la Junta General Ordinària és la següent:

	Base de Repartiment	Distribució
Resultat de l'exercici (benefici)	46.161	-
<u>Aplicació a:</u>		
Compensació de pèrdues d'exercicis anteriors	-	-
Reserva legal	-	1.668
Reserves voluntàries	-	44.493
Total	46.161	46.161

La distribució del resultat de l'exercici 2018 va ser la següent:

	Base de Repartiment	Distribució
Resultat de l'exercici (benefici)	17.783	-
<u>Aplicació a:</u>		
Compensació de pèrdues d'exercicis anteriors	-	5.492
Reserva legal	-	1.778
Reserves voluntàries	-	10.513
Total	17.783	17.783

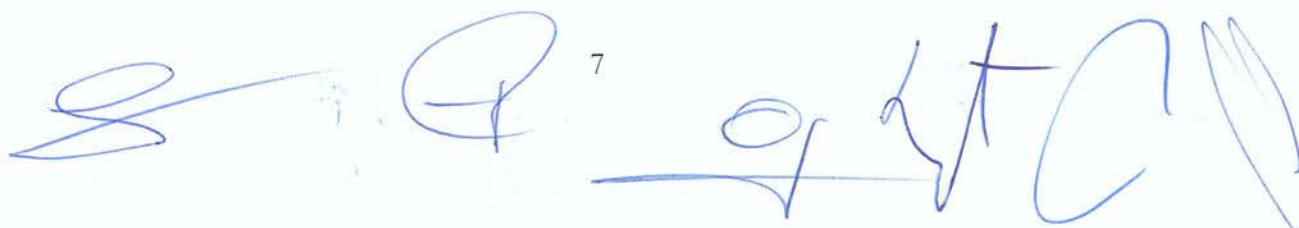
4. Normes de registre i valoració (criteris comptables)

Les normes de valoració utilitzades per la Societat en l'elaboració dels seus comptes anuals per a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2019, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat, han estat les següents:

a) Instruments financers: actius

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

Els actius financers mantinguts per la Societat es classifiquen com:



7

CARGOMETRO RAIL TRANSPORT, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2019
(Expressats en euros)

Préstecs i partides a cobrar

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

Pel deteriorament de clients la Societat realitza una anàlisi de manera individualitzada deteriorant els saldos que seguint el criteri fiscal són deduïbles i aquells deutes que superen els 180 dies des del seu venciment, procedint a comptabilitzar com a despesa al compte d'exploració els imports esmentats. En cas, de cobraments d'imports aprovisionats d'exercicis anteriors es reflectirà com un ingrés d'excés de provisió per operacions comercials en el compte d'exploració.

Efectiu i altres actius líquids equivalents

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

Baixa d'actius financers

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

b) Patrimoni net i passiu financer

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

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

Instruments de passiu

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

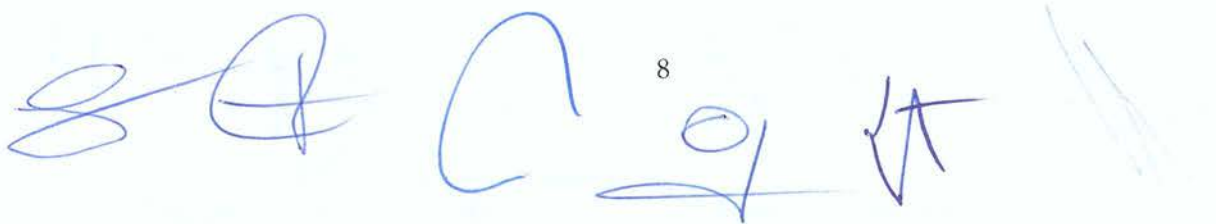
Creditors comercials i altres comptes a pagar

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

Baixa de passius financers

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

8



c) Impostos sobre beneficis

Impostos sobre beneficis

La Societat tributa en règim de tributació individual.

S'han considerat les diferències existents entre el resultat comptable i fiscal, entenent aquest com la base imposable de l'Impost de Societats. Aquestes diferències són degudes a la desigual definició dels ingressos i les despeses en els àmbits econòmic i tributari i als diferents criteris temporals d'ingressos i despeses en els citats àmbits.

Les diferències es classifiquen en:

- Diferències permanents, produïdes entre la base imposable de l'esmentat impost i el resultat comptable abans d'impostos de l'exercici, que no reverteixin en períodes següents, excloses les pèrdues compensades.
- Diferències temporàries són aquelles derivades de la diferent valoració, comptable i fiscal, atribuïda als actius, passius i determinats instruments de patrimoni propi de l'empresa, en la mesura en què tinguin incidència en la càrrega fiscal futura.

Actius per impost diferit

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

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

Actius i passius per impost corrent

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

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

Valoració dels actius i passius per impost diferit

Els actius i passius per impost diferit es valoraran segons els tipus de gravamen esperat al moment de la seva reversió, segons la normativa vigent, i d'acord amb la forma en què racionalment es preveu recuperar o pagar l'actiu o el passiu.

9



CARGOMETRO RAIL TRANSPORT, S.A.

Memòria dels Comptes Anuals

31 de desembre de 2019

(Expressats en euros)

Els impostos diferits es calculen, d'acord amb el mètode del passiu, sobre les diferències temporàries que sorgeixen entre les bases fiscals dels actius i passius i els seus valors en llibres. No obstant això, si els impostos diferits sorgeixen del reconeixement inicial d'un actiu o un passiu en una transacció diferent d'una combinació de negocis que en el moment de la transacció no afecta ni al resultat comptable ni la base imposable de l'impost no es reconeixen. L'impost diferit es determina aplicant la normativa i els tipus impositius aprovats o a punt d'aprovar-se en la data del balanç i que s'espera aplicar quan el corresponent actiu per impost diferit es realitzi o el passiu per impost diferit es liquidi.

Els actius per impostos diferits es reconeixen en la mesura en què resulti probable que es vagi a disposar de guanys fiscals futurs amb què poder compensar les diferències temporàries.

d) Ingressos i despeses

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

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

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

e) Provisions i contingències

Provisions

Es reconeixen com provisions els passius que cobreixen obligacions presents a la data del balanç sorgides com a conseqüència de successos passats dels quals poden derivar-se perjudicis patrimonials de probable materialització per a la Societat, l'import i moment de cancel·lació són indeterminats.

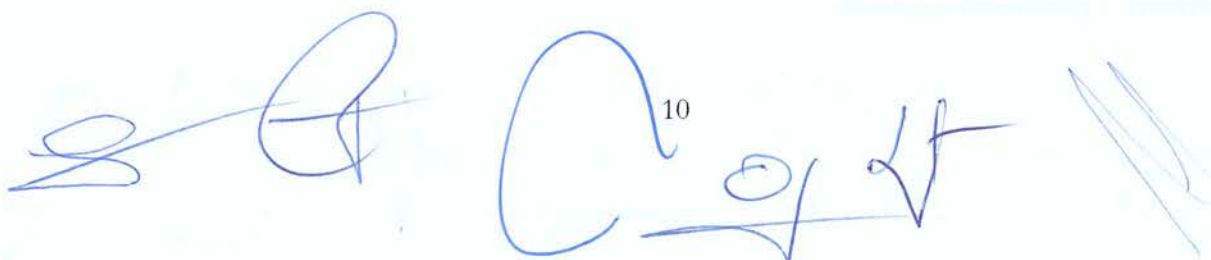
Les provisions es valoren en la data de tancament de l'exercici, pel valor actual de l'import més probable que s'estima que la Societat haurà de desemborsar per cancel·lar l'obligació. Es registren els ajustos que hagin sorgit per l'actualització de la provisió com una despesa financera conforme s'han anat reportant. En els casos de provisions amb venciment igual o inferior a l'any no s'ha efectuat cap tipus de descompte.

Passius Contingents

Obligacions possibles sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització dels quals està condicionada a què ocorri, o no, un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la Societat.

Els comptes anuals de la Societat recullen totes les provisions significatives respecte a les quals s'estima que és probable que s'hagi d'atendre l'obligació.

No existeixen passius contingents sobre els que informar en els presents comptes anuals.

The image shows several handwritten signatures in blue ink at the bottom of the page. There are four distinct signatures. In the center, there is a circular stamp containing the number '10'. To the right of the signatures, there is a vertical scribble or mark.

f) Criteris utilitzats en transaccions entre parts vinculades

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

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

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

g) Informació pressupostaria

La Societat, amb codi pressupostari 7225, està integrada dintre del programa nº 526 (Logística i altres actuacions de suport al transport de mercaderies) dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya i per donar compliment a l'ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya en matèria pressupostaria, així com de les pertinents instruccions realitzades per la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya es considera la següent informació pressupostaria:

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

5. Gestió del risc financer

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

La gestió del risc està controlada pel Departament de Tresoreria de la Societat que identifica, avalua i cobreix els riscos financers conformement a les polítiques aprovades pel Consell d'Administració. El Consell proporciona polítiques escrites per a la gestió del risc global, així com per a àrees concretes



CARGOMETRO RAIL TRANSPORT, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2019
(Expressats en euros)

com a risc de tipus de canvi, risc de tipus d'interès, risc de liquiditat, ús de derivats i no derivats i inversió de l'excés de liquiditat.

a) Risc de mercat

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

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

Durant l'exercici 2019 i 2018, la Societat no ha realitzat operacions subjectes a riscos de tipus de canvi, tipus d'interès o preu.

b) Risc de Crèdit

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

c) Risc de liquiditat

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

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

6. Instruments financers: Actius financers

a) Actius financers per categories i classes

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

Classes	Instruments financers a c/t		Total	
	Crèdits, derivats i altres			
Categories	des-19	des-18	des-19	des-18
Préstecs i partides a cobrar	1.232.809	646.423	1.232.809	646.423
Total	1.232.809	646.423	1.232.809	646.423

CARGOMETRO RAIL TRANSPORT, S.A.
 Memòria dels Comptes Anuals
 31 de desembre de 2019
 (Expressats en euros)

Dins de l'apartat préstecs i partides a cobrar figura el saldo de clients per vendes i prestació de serveis per import de 266.301 euros (el 2018 va ser de 620.903 euros) que correspon a les relacions comercials que manté amb l'empresa SEAT S.A., únic client de la Societat. També s'inclou un saldo corresponent a l'empresa del grup Ferrocarrils de la Generalitat per import de 953.335 euros (Nota 11). La resta correspon principalment a indemnitzacions pendents de cobrament per danys causades per proveïdors de transport.

Deteriorament de clients

Dintre de la partida de clients es trobava un saldo de client que es va deteriorar en l'exercici 2016. A continuació mostrem un detall del saldo de deteriorament de clients:

Deteriorament d'Op. Comercials	2019	2018
Saldo inicial	-	(8.027)
Deteriorament net del Exercici	-	-
Clients donats de baixa	-	8.027
Saldo final	-	-

Tresoreria i altres actius líquids

La tresoreria de la Societat de l'exercici 2019 i 2018 és la següent:

Concepte	2019	2018
Tresoreria	653.547	128.137
Total	653.547	128.137

7. Instruments financers: Passius financers

a) Passius financers per categories i classes

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

Classes	Instruments financers a curt termini		Total	
	Dèbits, derivats i altres			
Categories	31-12-19	31-12-18	31-12-19	31-12-18
Dèbits i partides a pagar	1.625.725	668.328	1.625.725	668.328
Total	1.625.725	668.328	1.625.725	668.328

Classificació per venciments de passius financers

A continuació es detallen els passius financers de l'exercici 2019 que tenen un venciment determinat o determinable, i dels quals s'ha d'informar sobre els imports que vencen en cadascun dels cinc anys següents al tancament de l'exercici i de la resta fins al seu últim venciment.

CARGOMETRO RAIL TRANSPORT, S.A.
 Memòria dels Comptes Anuals
 31 de desembre de 2019
 (Expressats en euros)

Venciments dels passius financers a 31 de desembre de 2019

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

Deutes	2020	Total
Proveïdors	140.383	140.383
Proveïdors, empreses del grup i associades (nota 11)	1.485.342	1.485.342
Total a Curt Termini	1.625.725	1.625.725

Venciments dels passius financers a 31 de desembre de 2018

El detall dels passius financers a curt termini amb venciment 2019 és el següent:

Deutes	2019	Total
Proveïdors	204.116	204.116
Proveïdors, empreses del grup i associades (nota 11)	464.212	464.212
Total a Curt Termini	668.328	668.328

Garanties compromeses amb tercers i altres passius contingents

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

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

	2019	2018
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	89	114
Ràtio d'operacions pagades	97	129
Ràtio d'operacions pendents de pagament	73	34
	Euros	Euros
Total pagaments realitzats	2.194.498	2.604.488
Total pagaments pendents	1.044.408	481.973

CARGOMETRO RAIL TRANSPORT, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2019
(Expressats en euros)

8. Patrimoni net i fons propis

a) Capital Social

El Capital Social escripturat a 31 de desembre de 2019 i 2018 és de 61.000 euros, representats per 6.100 participacions socials, indivisibles i acumulables, de 10 euros de valor nominal cada una d'elles, totalment subscrites i desemborsades.

Els accionistes que superen el 10% del capital social són els següents a 31 de desembre de 2019 i 2018:

Entitat	Percentatge de participació
Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	51 %
Captrain España, S.A.	49 %
Total	100 %

b) Reserva Legal

D'acord amb la Llei de Societats de Capital, la Societat de responsabilitat limitada ha de destinar una xifra igual al 10% del benefici de l'exercici a la reserva legal fins que aquesta abasteixi, almenys, el 20% del capital social. La reserva legal podrà utilitzar-se per augmentar el capital social en la part del seu saldo que excedeixi del 10% del capital ja augmentat. Llevat per a la finalitat esmentada anteriorment, i mentre no superi el 20% del capital social, aquesta reserva només podrà destinar-se a la compensació de pèrdues i sempre que no existeixin altres reserves disponibles suficients per a aquesta fi.

El saldo d'aquesta reserva al 31 de desembre de 2019 ascendeix a 10.532 euros (8.754 euros a 31 de desembre de 2018).

c) Reserves voluntàries

Es tracta d'una reserva de lliure disposició.

Les reserves voluntàries al tancament de l'exercici 2019 ascendeixen a 42.933 euros (32.420 euros a 31 de desembre de 2018).

d) Resultats negatius d'exercicis anteriors.

En aquest compte figuren les pèrdues d'exercicis anteriors que a 31 de desembre de 2019 ascendeixen a 0 euros. (5.492 euros a 31 de desembre de 2018).

e) Resultat de l'exercici

El resultat de l'exercici a 31 de desembre de 2019 és de 46.161 euros de benefici (17.783 euros a 31 de desembre de 2018).

 15

CARGOMETRO RAIL TRANSPORT, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2019
(Expressats en euros)

9. Situació fiscal

a) Saldos amb les administracions públiques

La composició dels saldos corrents amb les Administracions Públiques al 31 de desembre de 2019 i 2018 és la següent:

Saldos deutors

	31/12/2019	31/12/2018
Hisenda Pública deutora per IVA	-	13.628
Total	-	13.628

Saldos creditors

	31/12/2019	31/12/2018
Hisenda Pública creditora per IVA	(87.132)	-
Hisenda Pública creditora per IS	(12.873)	(5.297)
Hisenda Pública creditora per altres impostos	-	(98)
Total	(100.005)	(5.395)

Impost sobre beneficis

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

La liquidació de l'Impost de Societats dels exercicis 2019 és la següent:

Liquidació Impost de Societats	Exercici 2019
Resultat de l'exercici	46.161
Impost sobre Societats	15.387
Resultat abans d'Impostos	61.548
Diferències Permanents	-
Diferències Temporànies	-
Amb origen a l'exercici	-
Amb origen a exercicis anteriors	-
Base Imposable prèvia	61.548
Compensació bases imposables negatives	-
Base Imposable definitiva	61.548
Quota Íntegra	15.387
Retencions	-
Pagaments a compte	(2.514)
Líquid a ingressar (+) retornar (-)	12.873

16

CARGOMETRO RAIL TRANSPORT, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2019
(Expressats en euros)

Conciliacions de la despesa per Impost de Societats

Conciliació de Despesa per Impost de Societats	Exercici 2019	Exercici 2018
Quota íntegra de l'Impost Societats	(15.387)	(6.003)
Compensació bases imposables negatives	-	-
Despesa per Impost de Societats	(15.387)	(6.003)

Bases imposables negatives pendents de compensar

No hi ha bases imposables negatives pendents de compensar al 31 de desembre de 2019 i 31 de desembre de 2018.

b) Exercicis pendents de comprovació per les autoritats fiscals

Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no es poden considerar definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o ha transcorregut el termini de prescripció.

En general, per als principals impostos aplicables, la Societat té pendent d'inspecció per part de les autoritats fiscals els últims quatre anys. A causa de les diferents interpretacions de la normativa fiscal aplicable, podrien existir passius de caràcter contingent, que no són susceptibles de quantificació objectiva. No obstant, la Direcció considera que la materialització d'aquests seria poc probable i en qualsevol cas defensable, i que no aconseguirien imports de caràcter significatiu, excepte pels esmentats en els paràgrafs anteriors, en relació als comptes anuals i no s'ha considerat necessari dotar cap provisió addicional per aquest concepte.

c) Altres tributs

En el present exercici s'ha incorregut en 553 euros. En l' exercici 2018 l'import va ser el mateix.

No existeix al tancament de l'exercici cap circumstància de caràcter significatiu en relació amb altres tributs, en particular cap contingència de caràcter fiscal, així com dels exercicis pendents de comprovació.

10. Ingressos i despeses

a) Import net de la xifra de negocis

El desglossament de la xifra de negocis de la Societat en els exercicis 2019 i 2018 per tipus d'activitat i clients, és el següent:

Detall	2019	2018
Transport de mercaderies	1.872.379	1.868.592
Altres ingressos d'exploració	53.162	134.355
Total	1.925.541	2.002.947

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



17

CARGOMETRO RAIL TRANSPORT, S.A.
 Memòria dels Comptes Anuals
 31 de desembre de 2019
 (Expressats en euros)

b) Aprovisionaments

La composició d'aprovisionaments corresponent a treballs realitzats per altres empreses dels exercicis 2019 i 2018 és el següent:

Detall	2019	2018
Consums	423.260	435.773
Treballs realitzats per altres empreses	1.175.032	1.112.307
Total	1.598.292	1.548.080

El detall dels treballs per activitat dels exercicis 2019 i 2018 és el següent:

Activitats	2019	2018
Serveis de tracció ferroviària	1.507.444	1.453.578
Serveis de maniobres	81.311	83.714
Altres serveis	9.537	10.788
Total	1.598.292	1.548.080

11. Operacions amb Parts Vinculades

El detall dels saldos i transaccions durant l'any 2019 entre la Societat i empreses vinculades és el següent:

	Actiu	Ingressos	Passiu	Despeses
	Actiu Corrent	Serveis prestats	Passiu Corrent	Serveis rebuts
	Deutors comercials		Creditors comercials	
Societats del Grup				
Captrain España, S.A.	-	-	(702.465)	(1.569.596)
Ferrocarrils Generalitat de Catalunya	953.335	-	(782.877)	(261.735)
Total Empreses Grup	953.335	-	(1.485.342)	(1.831.331)

El detall dels saldos i transaccions durant l'any 2018 entre la Societat i empreses vinculades és el següent:

	Passiu	Despeses
	Passiu Corrent	Serveis rebuts
	Creditors comercials	
Societats del Grup		
Captrain España, S.A.	(299.724)	(1.072.258)
Ferrocarrils Generalitat de Catalunya	(164.488)	(543.760)
Total Empreses Grup	(464.212)	(1.616.018)

12. Òrgan d'administració

Durant els exercicis 2019 i 2018 els Administradors no han meritat ni rebut import algun en concepte de sous i salaris, dietes ni per cap altre concepte.

A 31 de desembre de 2019 i 2018 els Administradors no tenen bestretes ni crèdits concedits. Així mateix, la Societat no ha adquirit cap obligació en matèria de pensions o assegurances de vida per als Administradors.

Els membres de l'òrgan d'administració de la Societat no han percebut cap remuneració en concepte de participació en beneficis o primes. Tampoc han rebut accions ni opcions sobre accions durant l'exercici, ni han exercit opcions ni tenen opcions pendents d'exercitar. La Societat no ha satisfet cap import en concepte de prima d'assegurança de responsabilitat civil dels Administradors.

La Societat manté Òrgans de Direcció comuns a les societats integrades en els grups dels quals formen part els seus Accionistes, per la qual cosa la Societat rep càrrecs per aquests conceptes. En aquest sentit, els membres de l'Alta direcció de la Societat ho són també de les societats integrades en aquests grups, de les quals perceben la totalitat de les seves retribucions.

Informació en relació amb situacions de conflicte d'interessos per part dels administradors.

En el deure d'evitar situacions de conflicte amb l'interès de la Societat, durant l'exercici els Administradors que han ocupat càrrecs en l'Òrgan d'Administració han complert amb les obligacions previstes en l'article 228 del text refós de la Llei de Societats de Capital. Així mateix, tant ells com les persones a ells vinculades, s'han abstingut d'incórrer en els supòsits de conflicte d'interès previstos en l'article 229 d'aquesta llei, excepte en els casos en què hagi estat obtinguda la corresponent autorització.

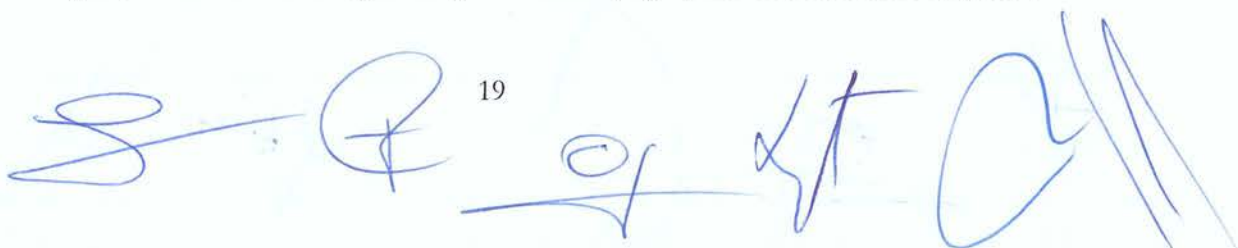
13. Informació pressupostaria

De conformitat amb allò que estableix l'article 51 de la Llei de Finances Públiques de Catalunya i complerts els tràmits de tancament de comptes i censures dels mateixos, per auditors externs, ens disposem mitjançant la present Memòria, a donar compte de les operacions de Liquidació dels Pressupostos, corresponent a l'exercici 2019.

Cargometro Rail Transport, SA, està inclòs dins el programa pressupostari 526 – Logística i altres actuacions de suport al transport de mercaderies.

El seu objecte social està constituït per:

- a) La prestació de serveis de transport de mercaderies per ferrocarril o qualsevol altre mode de transport terrestre complementari, amb l'aportació de la tracció i/o el material de remolc ja siguin propis o aliens, sense limitació de l'àmbit d'activitat dins de la xarxa de transport terrestre, per a ens públics i privats.
- b) Les activitats auxiliars i complementàries del transport, considerant-se com a tals, l'activitat com a operador logístic, d'agència de transports, la de transitori, en els centres d'informació i distribució de càrregues, les funcions d'emmagatzematge i distribució, l'agrupació i facilitació de les arribades

 19

CARGOMETRO RAIL TRANSPORT, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2019
(Expressats en euros)

i sortides a través de les estacions de mercaderies, i l'arrendament, manteniment i conducció de vehicles i serveis auxiliars.

- c) La prestació de tota classe de serveis tècnics relacionats amb activitats i tecnologies del transport (tracció, logística i explotació).
- d) L'adquisició de béns immobles i tota classe d'accions, participacions, valors o qualssevol altres títols.

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

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

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

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

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

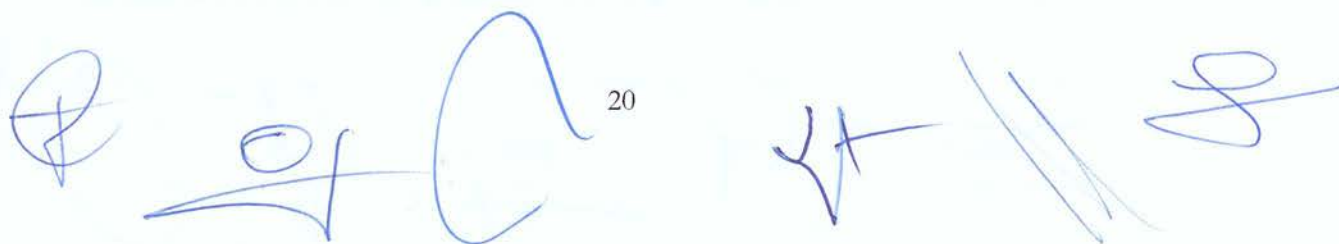
Tot això s'explica per les estratègies empresarials orientades a la millora dels fluxos de mercaderies en els processos d'avituallament, de producció i de distribució.

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

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

Cargometro Rail Transport, SA, és una societat participada al 51% per FGC i al 49% per Captrain España, SA.

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

 20

CARGOMETRO RAIL TRANSPORT, S.A.
 Memòria dels Comptes Anuals
 31 de desembre de 2019
 (Expressats en euros)

El Consell d'Administració de Cargometro Rail Transport, SA, en sessió de 30 de març de 2020, en la formulació dels Comptes Anuals 2019, proposa, per a l'aprovació de la Junta General d'Accionistes, aplicar aquest benefici de 46.160,15 euros de la següent manera:

- 1.667,97 euros a reserva legal.
- 44.492,18 a reserves voluntàries.

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

2.- MODIFICACIONS PRESSUPOSTÀRIES

L'any 2019 ha hagut pròrroga pressupostària. A tal efecte, el 20 de desembre de 2018 es publica el Decret 273/2018, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, mentre no entren en vigor els del 2019.

En base a tot l'anterior, en data 1 de març de 2019, el President del Consell d'Administració de Cargometro, SA, en virtut de les facultats que li van ser atorgades pel mateix Consell, en sessió de 9 de novembre de 2018, va acordar les següents modificacions pressupostàries, per adequar la pròrroga de de pressupostos 2017, inclosa a la Llei 4/2017 de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017 a les necessitats de l'exercici 2019 introduïdes en el sistema GECAT. Aquestes modificacions van ser informades en el Consell d'Administració de 20 de març de 2019.

CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	Ingressos	2019		
					Pressupost Llei 4/2017	Modificacions pressupostàries	Pressupost 2019
3	31	319		TAXES I ALTRES INGRESSOS	1.785.920,00	17.859,20	1.803.779,20
				PRESTACIÓ DE SERVEIS	1.785.920,00	17.859,20	1.803.779,20
				<i>Prestació d'altres serveis</i>	<i>1.785.920,00</i>	<i>17.859,20</i>	<i>1.803.779,20</i>
			319.0010	Prestació d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	1.785.920,00	17.859,20	1.803.779,20
				TOTAL INGRESSOS	1.785.920,00	17.859,20	1.803.779,20

CARGOMETRO RAIL TRANSPORT, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2019
(Expressats en euros)

CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	Despeses	2019		
					Pressupost Llei 4/2017	Modificacions pressupostàries	Pressupost 2019
2	21	213	213.0001	DESPESES DE BÉNS CORRENTS	1.785.920,00	17.859,20	1.803.779,20
				CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	159.234,62	1.592,35	160.826,97
				<i>Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material</i>	159.234,62	1.592,35	160.826,97
	22	224.0001	224.0001	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	1.626.685,38	16.266,85	1.642.952,23
				<i>Transports</i>	1.200,00	12,00	1.212,00
				<i>Transports</i>	1.200,00	12,00	1.212,00
				<i>Despeses d'assegurances</i>	4.912,00	49,12	4.961,12
				<i>Despeses d'assegurances</i>	4.912,00	49,12	4.961,12
				<i>Tributs</i>	1.047,50	(1.047,50)	0,00
				<i>Tributs</i>	1.047,50	(1.047,50)	0,00
				<i>Despeses diverses</i>	4.643,39	(3.127,48)	1.515,91
				<i>Despeses per serveis bancaris</i>	1.500,90	15,01	1.515,91
				<i>Altres despeses diverses</i>	3.142,49	(3.142,49)	0,00
				<i>Treballs realitzats per altres empreses</i>	1.614.882,49	20.380,71	1.635.263,20
				<i>Gestió de centres i serveis</i>	1.610.883,39	20.340,72	1.631.224,11
				<i>Auditories i control de fons europeu</i>	3.999,10	39,99	4.039,09
				TOTAL DESPESES	1.785.920,00	17.859,20	1.803.779,20

3.- LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	Ingressos	2019						
					Pressupost 2017 Llei 4/2017	Modificacions pressupostàries	Pressupost 2019	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
3	31	319	319.0010	TAXES I ALTRES INGRESSOS	1.785.920,00	17.859,20	1.803.779,20	1.925.541,07	106,75%	121.761,87	6,75%
				PRESTACIÓ DE SERVEIS	1.785.920,00	17.859,20	1.803.779,20	1.872.379,49	103,80%	68.600,29	3,80%
				<i>Prestació d'altres serveis</i>	1.785.920,00	17.859,20	1.803.779,20	1.872.379,49	103,80%	68.600,29	3,80%
	39	399	399.0009	ALTRES INGRESSOS	0,00	0,00	0,00	53.161,58	0,00%	53.161,58	0,00%
				<i>Ingressos diversos</i>	0,00	0,00	0,00	53.161,58	0,00%	53.161,58	0,00%
				<i>Altres ingressos diversos</i>	0,00	0,00	0,00	53.161,58	0,00%	53.161,58	0,00%
TOTAL INGRESSOS					1.785.920,00	17.859,20	1.803.779,20	1.925.541,07	106,75%	121.761,87	6,75%

CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	Despeses	2019						
					Pressupost 2017 Llei 4/2017	Modificacions pressupostàries	Pressupost 2019	Obligacions reconegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
2	21	213	213.0001	DESPESES DE BÉNS CORRENTS	1.785.920,00	17.859,20	1.803.779,20	1.879.380,92	104,19%	75.601,72	4,19%
				CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	159.234,62	1.592,35	160.826,97	96.677,85	60,11%	(64.149,12)	-39,89%
				<i>Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material</i>	159.234,62	1.592,35	160.826,97	96.677,85	60,11%	(64.149,12)	-39,89%
	22	224.0001	224.0001	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	1.626.685,38	16.266,85	1.642.952,23	1.782.703,07	108,51%	139.750,84	8,51%
				<i>Transports</i>	1.200,00	12,00	1.212,00	423.260,40	34822,48%	422.048,40	34822,48%
				<i>Transports</i>	1.200,00	12,00	1.212,00	423.260,40	34822,48%	422.048,40	34822,48%
				<i>Despeses d'assegurances</i>	4.912,00	49,12	4.961,12	13.796,01	278,08%	8.834,89	178,08%
				<i>Despeses d'assegurances</i>	4.912,00	49,12	4.961,12	13.796,01	278,08%	8.834,89	178,08%
				<i>Tributs</i>	1.047,50	(1.047,50)	0,00	15.939,65	0,00%	15.939,65	0,00%
				<i>Tributs</i>	1.047,50	(1.047,50)	0,00	15.939,65	0,00%	15.939,65	0,00%
				<i>Despeses diverses</i>	4.643,39	(3.127,48)	1.515,91	87.115,30	5746,73%	85.599,39	5646,73%
				<i>Despeses per serveis bancaris</i>	1.500,90	15,01	1.515,91	2.202,85	145,32%	686,94	45,32%
				<i>Altres despeses diverses</i>	3.142,49	(3.142,49)	0,00	84.912,45	0,00%	84.912,45	0,00%
				<i>Treballs realitzats per altres empreses</i>	1.614.882,49	20.380,71	1.635.263,20	1.242.591,71	75,99%	(392.671,49)	-24,01%
				<i>Gestió de centres i serveis</i>	1.610.883,39	20.340,72	1.631.224,11	1.175.031,95	72,03%	(456.192,16)	-27,97%
				<i>Auditories i control de fons europeu</i>	3.999,10	39,99	4.039,09	9.600,00	237,68%	5.560,91	137,68%
				<i>Treballs tècnics</i>	0,00	0,00	0,00	57.959,76	0,00%	57.959,76	0,00%
TOTAL DESPESES					1.785.920,00	17.859,20	1.803.779,20	1.879.380,92	104,19%	75.601,72	4,19%

Resultat liquidatiu 46.160,15

Es presenten uns drets reconeguts d'1.925.541,07 euros i unes obligacions reconegudes d'1.879.380,92 euros, el que suposa un resultat liquidatiu positiu de 46.160,15 euros.

22

CARGOMETRO RAIL TRANSPORT, S.A.
 Memòria dels Comptes Anuals
 31 de desembre de 2019
 (Expressats en euros)

4.- RESULTAT PRESSUPOSTARI

CONCEPTE	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Resultat
1.(+) Operacions No financeres (Cap. 1 a 7)	1.925.541,07	1.879.380,92	46.160,15
<i>(+) Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)</i>	<u>1.925.541,07</u>	<u>1.879.380,92</u>	46.160,15
<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)	0,00	0,00	0,00
3. (+) Operacions Comercials	0,00	0,00	0,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)	1.925.541,07	1.879.380,92	46.160,15
II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9)	0,00	0,00	0,00
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)	1.925.541,07	1.879.380,92	46.160,15
4. (+) <i>Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria</i> 5. (-) <i>Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat</i> 6. (+) <i>Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat</i>			
IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4-5+6)	1.925.541,07	1.879.380,92	46.160,15
IV. Resultat presupostari ajustat = (I-II-III)	1.925.541,07	1.879.380,92	46.160,15

5.- MEMÒRIA EXPLICATIVA

Els ingressos liquidats presenten una execució del pressupost del 106,75%. Aquest increment respecte al pressupost ha estat a conseqüència de la facturació extra per la refacturació de costos de manteniment de caixes mòbils i vagons a SEAT a través de la seva assegurança.

En quant a les obligacions reconegudes presenten una execució del pressupost del 104,19%. Aquesta desviació del pressupost ha vingut provocada, principalment, per sobrecostos de locomotores de substitució per la revisió i implantació de l'Asfa (Anunci de Senyals i Frenada Automàtica) a les locomotores TMD.

En resum s'obté un superàvit liquidatiu de 46.160,15 euros.

23

6.- CONCILIACIÓ DEL RESULTAT ECONOMICOFINANCER/PRESSUPOSTARI

Resultat Pèrdues i Guanys	46.160,15
(+) <i>Despeses PiG, No Liquidació Pressupost</i>	0,00
(-) <i>Despeses No PiG, Si Liquidació Pressupost</i>	0,00
(+) <i>Ingressos No PiG, Si Liquidació Pressupost</i>	0,00
(-) <i>Ingressos PiG, No Liquidació Pressupost</i>	0,00
Resultat Pressupostari	46.160,15

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

7.- ROMANENT DE TRESORERIA

(+)	1. Fons líquids de tresoreria	653.547,20
	VII. Efectiu i altres actius líquids	653.547,20
(+)	2. Drets pendents de cobrament	1.232.808,09
	III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	1.232.808,09
(-)	3. Obligacions pendents de pagament	1.725.730,05
	V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	1.725.730,05
(+,-)	4. Partides pendents d'aplicació	0,00
	I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	160.625,24
(-)	II. Excés de finançament afectat	0,00
(-)	III. Saldo de dubtós cobrament	0,00
	IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	160.625,24

Dins de la partida de drets de cobrament, 266.301 euros correspon al saldo de clients per vendes i prestació de serveis comercials que manté amb SEAT, únic client de la Societat i 953.335 euros correspon a l'empresa del Grup Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya.

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

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

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

Aquestes deutes són amb venciment inferior a un any i per tant es consideren a curt termini.

14. Obligacions informatives complementaries

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 de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya, que amb una participació del 51% és el soci majoritari, entitat adscrita al Departament de Territori i Sostenibilitat.

2.-Normativa específica

Cargometro Rail Transport S.A es regeix per allò especificat en els seus Estatuts; per la normativa reguladora del sector públic de la Generalitat; per les normes de dret civil, mercantil i laboral; tot allò que li resulti d'aplicació, per les normes generals de regim jurídic i procediment de les administracions públiques, i per les normes reguladores de les finances públiques i el patrimoni de la Generalitat.

3.-Órgans de govern

Junta General d'accionistes:

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

Consell d'Administració

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

b) Normes de valoració

Veure punt 4 i 11 dels presents Comptes Anuals.

c) Inclusió als pressupostos de la Generalitat de Catalunya

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

d) Entitat classificada com a Administració de la Generalitat de Catalunya en termes SEC.

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



CARGOMETRO RAIL TRANSPORT, S.A.
Memòria dels Comptes Anuals
31 de desembre de 2019
(Expressats en euros)

e) Informació sobre els contractes administratius executats

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

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT		PROCEDIMENT RESTRINGIT		PROCEDIMENT NEGOCIAT		DIALEG COMPETITIU	ADJUDICACIÓ DIRECTA	TOTAL
	MULTIPLICITAT DE CRITERIS	UNIC CRITERI	MULTIPLICITAT DE CRITERIS	UNIC CRITERI	AMB PUBLICITAT	SENSE PUBLICITAT			
De obras									
De suministro									
Patrimoniales									
De gestión de servicios públicos									
De servicios	3.000					1.041.429			1.044.429
De concesión de obra pública									
De colaboración entre sector público y privado									
De carácter administrativo especial									
Otros	3.000	0	0	0	0	1.041.429	0	0	1.044.429

f) Informació sobre els convenis de col·laboració formalitzats

Durant l'exercici 2019 no s'ha formalitzat cap conveni.

g) Informació sobre les transferències i subvencions concedides i rebudes

Cargometro Rail Transport, S.A. no ha rebut ni concedit subvencions a l'exercici 2019.

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

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

15. Altra informació

a) Informació del personal

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

b) Informació sobre medi ambient

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

c) Honoraris dels auditors

Els honoraris meritats durant l'exercici per PricewaterhouseCoopers Auditors, S.L. pels serveis d'auditoria de comptes i per altres serveis de verificació van ascendir a 6.000 euros (6.000 euros en 2018) i zero euros (zero euros en 2018), respectivament.

Així mateix, no hi ha hagut en 2019 ni en 2018 honoraris meritats per altres societats de la xarxa PwC com a conseqüència de serveis d'assessorament fiscal, altres serveis de verificació i altres serveis prestats a la Societat.

d) Fets posteriors


Cal destacar que amb motiu de les circumstàncies excepcionals esdevingudes amb posterioritat a la data de tancament de l'exercici 2019 de la Societat, i en període de la formulació d'aquests comptes anuals, amb la publicació de Reial Decret 463/2020 en data 14 de març de 2020, pel qual es declara l'estat d'alarma per a la gestió de la situació de crisi sanitària generada pel coronavirus (Covid-19), i que va entrar en vigor el mateix dia 14 de març, manifestem que:

- S'han activat els plans de contingència previstos davant d'aquestes circumstàncies, intentant en la mesura del possible aproximar-la a la normalitat. Per a això, s'ha portat a la pràctica la implementació de mesures organitzatives per a la gestió de la crisi, tant individuals (gestió de situacions de contagi o aïllament), com col·lectives. Aquestes mesures estan en disposició de poder prorrogar el temps que l'autoritat disposi, sense posar amb això en situació crítica l'activitat de la Societat.
- Que Mitjançant decret 6/2020 de 12 de març, de mesures urgent en matèria assistencial, pressupostària, financera, fiscal i de contractació pública, a l'objecte de pal·liar els efectes de la pandèmia generada pel coronavirus CoVid-19, es van acordar pel Govern de la Generalitat una sèrie d'actuacions amb l'objecte de lluitar contra els efectes econòmics produïts. Així mateix, com pel Reial Decret 463/2020, comentat anteriorment.

En aquest sentit, el decret 7/2020 de 17 de març, tenia com objectiu complimentar determinades previsions en matèria de contractació, transport i gestió tributària entre altres, que afecten principalment a certs contractes molt afectats per la situació generada. En concret, en matèria de neteja, transport escolar, centres especials d'ensenyament i vigilància, així com en relació amb aquells que afecten al control de les obres que han estat licitades per l'administració de la Generalitat de Catalunya.

Finalment el Reial Decret Llei 8/2020, concreta amb un rang complementari la suspensió de certs contractes de serveis, subministraments de prestació periòdica, i obres, restant exempt entre altres els Serveis de seguretat, neteja o de manteniment de sistemes informàtics, així com els Serveis o subministraments necessaris per garantir la mobilitat i la seguretat de les infraestructures i serveis de transport.

Addicionalment, amb data 14 de febrer de 2020, ADIF, propietària de la infraestructura ferroviària informa a la Societat la necessitat d'interrompre entre el 27 de juny i 19 d'octubre de 2020 el servei de transport ferroviari de peces de vehicles per la xarxa ferroviària entre les factories que la societat SEAT té a la Zona Franca i a Martorell, com conseqüència de les obres de manteniment del túnel de Martorell. Aquest fet fa que s'hagi informat al seu client SEAT de la interrupció del servei. Aquests fets obviament ocasionaran perjudicis per la Societat donat que comporten la interrupció



CARGOMETRO RAIL TRANSPORT, S.A.

Memòria dels Comptes Anuals

31 de desembre de 2019

(Expressats en euros)

de la seva facturació. ADIF, a priori, a manifestat que no té intenció de resarcir pels danys causats o per les potencials reclamacions que puguin esdevenir de terceres part.

Per aquest motiu el Consell d'Administració reunit en data 4 de maig de 2020 va decidir reclamar a la societat ADIF el resarciment dels danys i perjudicis ocasionats. Aquesta potencial reclamació està en fase de preparació i presentació davant els organismes competents. Els administradors de la Societat consideren que existeixen certes possibilitats d'èxit malgrat no recollir-se cap impacte als comptes anuals reformulats adjunts. En qualsevol cas el potencial perjudici es troba cobert pel suport financer del soci majoritari, fet que atorga garantia als dubtes referents al principi d'empresa en funcionament, ocasionats pels efectes negatius dels fets abans esmentats.

  28

Cargometro Rail Transport, S.A.

Informe de gestió 31 de desembre de 2019

1. Evolució de la Societat

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

- La xifra de negoci, juntament amb altres ingressos d'explotació, ha pujat en 2019 a 1.925.541 euros, representant una disminució de 77.406 euros respecte a l'exercici 2018.
- La xifra del resultat abans de considerar l'impost sobre societats era de 61.548 euros de benefici a l'exercici 2019, essent 23.786 euros de benefici en l'exercici 2018.

A 31 de desembre de 2019, l'empresa no s'enfronta a riscos materials o incerteses.

2. Situació de la Societat

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

El període mitjà de pagament durant l'exercici 2019 ha estat de 89 dies.

Els pagaments a proveïdors que durant els anys 2019 i 2018 hagin superat el període legal establert, es deriven de circumstàncies o incidents aliens a la política de pagament establerta, entre les quals es troben principalment el retard en l'emissió de factures (obligació legal del proveïdor), el tancament d'acords amb proveïdors en el lliurament de la mercaderia o prestació del servei, o un temps de tramitació. L'empresa considera que, descomptant aquests períodes de gestió i tramitació existents, el període mitjà de pagament estaria per sota dels límits reguladors.

3. Esdeveniments importants de post-cloenda

No hi ha hagut desenvolupaments importants per a la Societat després del tancament dels Estats financers i fins a la data d'aquest informe.

4. Evolució previsible del negoci social

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

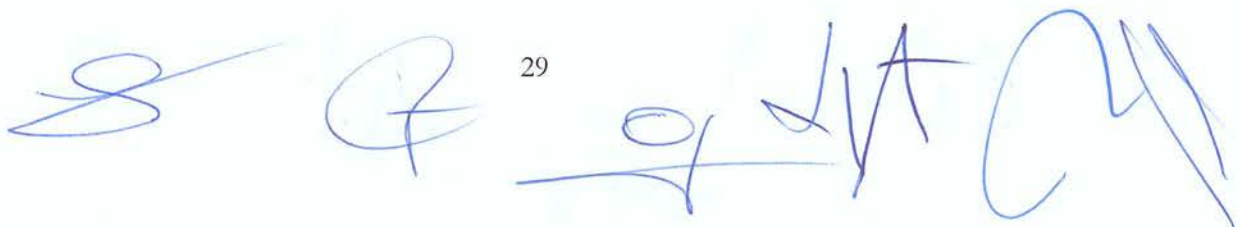
5. Activitats en recerca i desenvolupament.

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

6. Ús d'instruments financers

Durant l'exercici 2019, la Societat no ha iniciat contractes de cobertura a través d'instruments financers diferents dels descrits en l'informe que l'acompanya.

7. Cal destacar que amb motiu de les circumstàncies excepcionals esdevingudes amb posterioritat a la data de tancament de l'exercici 2019 de la Societat, i en període de la formulació d'aquests comptes anuals, amb la publicació de Reial Decret 463/2020 en data 14 de març de 2020, pel qual es declara l'estat d'alarma per a la gestió de la situació de crisi sanitària generada pel coronavirus (Covid-19), i que va entrar en vigor el mateix dia 14 de març, manifestem que:



CARGOMETRO RAIL TRANSPORT, S.A.

Memòria dels Comptes Anuals

31 de desembre de 2019

(Expressats en euros)

- S'han activat els plans de contingència previstos davant d'aquestes circumstàncies, intentant en la mesura del possible aproximar-la a la normalitat. Per a això, s'ha portat a la pràctica la implementació de mesures organitzatives per a la gestió de la crisi, tant individuals (gestió de situacions de contagi o aïllament), com col·lectives. Aquestes mesures estan en disposició de poder prorrogar el temps que l'autoritat disposi, sense posar amb això en situació crítica l'activitat de la Societat.
- Que Mitjançant decret 6/2020 de 12 de març, de mesures urgent en matèria assistencial, pressupostària, financera, fiscal i de contractació pública, a l'objecte de pal·liar els efectes de la pandèmia generada pel coronavirus CoVid-19, es van acordar pel Govern de la Generalitat una sèrie d'actuacions amb l'objecte de lluitar contra els efectes econòmics produïts. Així mateix, com pel Reial Decret 463/2020, comentat anteriorment.

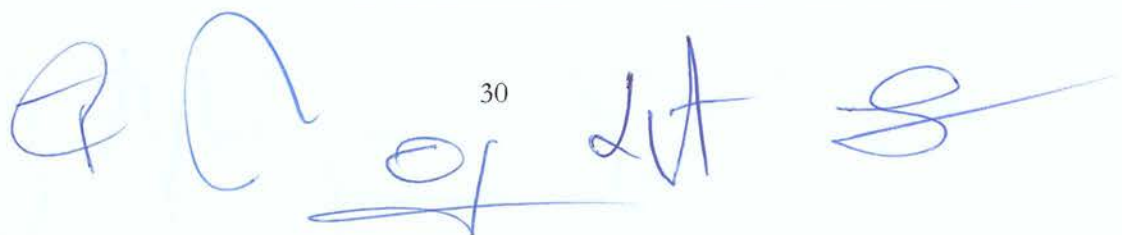
En aquest sentit, el decret 7/2020 de 17 de març, tenia com objectiu complir determinades previsions en matèria de contractació, transport i gestió tributària entre altres, que afecten principalment a certs contractes molt afectats per la situació generada. En concret, en matèria de neteja, transport escolar, centres especials d'ensenyament i vigilància, així com en relació amb aquells que afecten al control de les obres que han estat licitades per l'administració de la Generalitat de Catalunya.

Finalment el Reial Decret Llei 8/2020, concreta amb un rang complementari la suspensió de certs contractes de serveis, subministraments de prestació periòdica, i obres, restant exempt entre altres els Serveis de seguretat, neteja o de manteniment de sistemes informàtics, així com els Serveis o subministraments necessaris per garantir la mobilitat i la seguretat de les infraestructures i serveis de transport.

Addicionalment, amb data 14 de febrer de 2020, ADIF, propietària de la infraestructura ferroviària informa a la Societat la necessitat d'interrompre entre el 27 de juny i 19 d'octubre de 2020 el servei de transport ferroviari de peces de vehicles per la xarxa ferroviària entre les factories que la societat SEAT té a la Zona Franca i a Martorell, com conseqüència de les obres de manteniment del túnel de Martorell. Aquest fet fa que s'hagi informat al seu client SEAT de la interrupció del servei. Aquests fets obviament ocasionaran importants perjudicis per la Societat donat que comporten la interrupció de la seva facturació. ADIF, a priori, a manifestat que no té intenció de resarcir pels danys causats o per les potencials reclamacions que puguin esdevenir de terceres part.

Per aquest motiu el Consell d'Administració reunit en data 4 de maig de 2020 va decidir reclamar a la societat ADIF el resarciment dels danys i perjudicis ocasionats. Aquesta potencial reclamació està en fase de preparació i presentació davant els organismes competents. Els administradors de la Societat consideren que existeixen serioses possibilitats d'èxit malgrat no recollir-se cap impacte als comptes anuals reformulats adjunts. En qualsevol cas el potencial perjudici es troba cobert pel suport financer del soci majoritari, fet que atorga garantia als dubtes referents al principi d'empresa en funcionament, ocasionats pels efectes negatius dels fets abans esmentats.

30

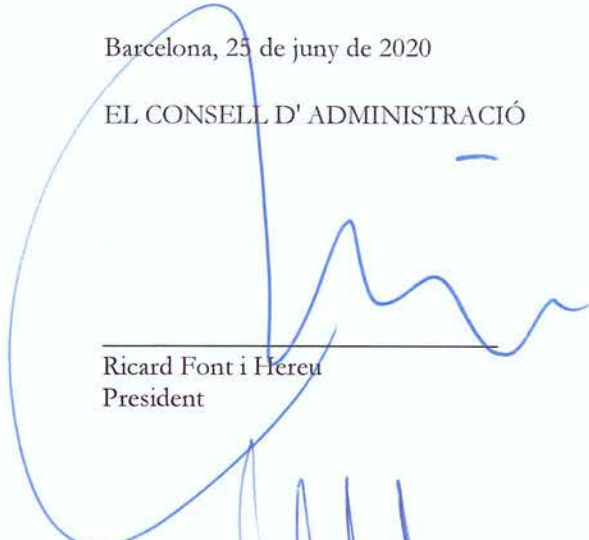


**FORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ DE
L'EXERCICI 2019**


El Consell d'Administració de la Societat, i en compliment dels requisits establerts en l'article 253 de la Llei de Societats de Capital i de l'article 37 del Codi de Comerç, procedeix a reformular els Comptes anuals i l'Informe de gestió de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2019, els quals vénen constituïts pels documents annexos que precedeixen a aquest escrit, i que havien estat formulades en data 31 de març de 2020.

Barcelona, 25 de juny de 2020

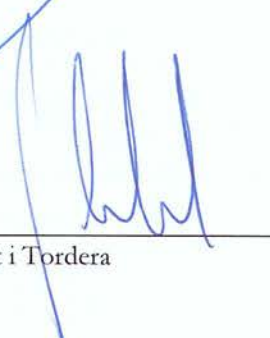
EL CONSELL D' ADMINISTRACIÓ



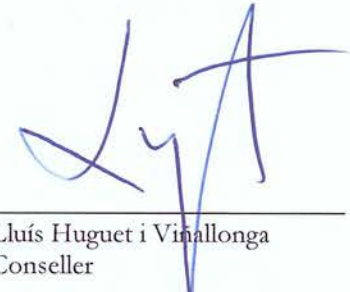
Ricard Font i Hereu
President



Pau Filella Safont i Tria
Conseller




Pere Calvet i Tordera
Conseller



Lluís Huguet i Vinallonga
Conseller



Oriol Juncadella i Fortuny
Conseller



Gonzalo Esteban Caracuel del Cacho
Conseller