



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

FGC MOBILITAT, SAU

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

Abril 2024



Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, s.a.

Travessera de Gràcia, 56, 1º. 1ª.
Tel. 933199622 – Fax 933101739
08006 Barcelona

Julián Hernández, 8, 1ª. A
Tel. 913882180 – Fax 917599612
28043 Madrid

Barcelona, 3, 2º. 1ª.
Tel. 972201959 – Fax 972220920
17001 Girona

I

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

A L'accionista únic d'**FGC MOBILITAT, SAU**,

Opinió

Hem auditat els comptes anuals d'**FGC MOBILITAT, SAU** (en endavant l'Entitat) que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2023, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2023, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2.1) de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Qüestions clau de l'auditoria

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





Immobilitzat material i el seu finançament

Descripció

Tal i com s'indica a la nota 1.1 de la memòria dels comptes anuals adjunts, la Generalitat de Catalunya va autoritzar la contractació del subministrament i el manteniment integral de deu unitats mòbils de tren elèctric, necessàries per assumir la prestació del servei ferroviari R-Aeroport. Els costos incorreguts es troben registrats com a immobilitzat material en curs per un valor net comptable al 31 de desembre de 2023 de 17.585 milers d'euros. Aquests elements es troben finançats amb un préstec participatiu per import màxim de 26.000 milers d'euros amb Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (en endavant FGC), registrat a l'epígraf de Deutes amb empreses del grup a llarg termini, i amb préstecs amb entitats financeres per import de 100.000 milers d'euros, dels qual s'ha disposat al 31 de desembre de 2023 un nominal de 10.356 milers d'euros. Aquestes operacions de finançament van ser autoritzades pel Govern de la Generalitat en data 28 de juny de 2022.

Adicionalment, tal com s'indica a la nota 6.1 de la memòria dels comptes anuals adjunts, l'Entitat ha formalitzat contractes de cobertura del risc de tipus d'interès associat als préstecs amb entitats financeres.

La revisió dels epígrafs indicats ha estat una qüestió clau en la nostra auditoria atès el pes que suposen sobre els comptes anuals en conjunt.

Resposta de l'auditor

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre altres, la comprensió de les polítiques comptables de registre i valoració aplicades per part de l'Entitat, la comprensió i avaluació dels controls interns relacionats amb l'immobilitzat, la revisió del contracte de subministrament i el manteniment integral de deu unitats mòbils de tren elèctric i la revisió de les inversions efectuades en exercicis precedents, així com les inversions de l'exercici 2023. Adicionalment, els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre altres, la comprensió i avaluació dels controls interns relacionats amb l'endeutament i les operacions de cobertura, la revisió dels contractes de finançament, la circularització de saldos amb FGC i amb les entitats financeres, la verificació de la integritat de les despeses financeres, la revisió dels contractes i altra documentació relativa a les cobertures del risc de tipus d'interès per avaluar si compleix amb els requisits per a la seva consideració com a operació de cobertura. Finalment, s'ha avaluat si la informació associada revelada en els comptes anuals compleix amb els requeriments del marc normatiu d'informació financera aplicable.

Altres qüestions: auditoria de l'exercici anterior

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

Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

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

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



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

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

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

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

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

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

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació a l'òrgan de govern de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, les qüestions clau de l'auditoria.





Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

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

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

Barcelona, 2 d'abril de 2024

GABINETE TÉCNICO
DE AUDITORÍA Y CONSULTORÍA, SA (S0687)

Antoni Clapés Donadeu (17879)





**FGC MOBILITAT SAU
COMPTES ANUALS 2023**



FGC MOBILITAT SAU
COMPTES ANUALS 2023

BALANÇ

ACTIU	Notes	2023	2022
ACTIU NO CORRENT		17.620.323	12.442.231
Immobilitzat intangible		-	-
Immobilitzat material	5	17.584.552	11.069.681
Immobilitzat en curs i bestretes		17.584.552	11.069.681
Inversions Financeres L/T	6.1	-	1.372.550
Derivats		-	1.372.550
Actius per impost diferit	9	35.771	-
ACTIU CORRENT		26.863.619	30.935.350
Deutors comercials i altres comptes a cobrar		3.379.189	2.343.004
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	9	3.379.189	2.343.004
Inversions Financeres C/T		-	-
Instruments de patrimoni		-	-
Periodificacions a curt termini		1.528	1.200
Efectiu i altres actius líquids equivalents	6.2	23.482.902	28.591.146
Tresoreria		6.437.100	28.591.146
Altres actius líquids equivalents		17.045.802	-
TOTAL ACTIU		44.483.942	43.377.581

Les Notes 1 a 16 descrites a la Memòria són part integrant del Balanç a 31 de desembre de 2023.



FGC MOBILITAT SAU
COMPTES ANUALS 2023

BALANÇ

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	2023	2022
PATRIMONI NET		9.109.568	6.401.539
FONS PROPIS		9.216.880	5.372.127
Capital	8	9.000.000	5.400.000
Capital escripturat		9.000.000	9.000.000
Capital no exigit		-	(3.600.000)
Reserves	8	(9.914)	(9.914)
Altres reserves		(9.914)	(9.914)
Resultat d' exercicis anteriors	8	(17.959)	(2.475)
Resultat de l'exercici	3	244.753	(15.484)
Operacions de cobertura	6	(107.312)	1.029.412
PASSIU NO CORRENT		35.325.686	24.002.557
Deutes a LL/T		9.325.686	3.659.419
Deutes amb entitats de crèdit	7	9.182.603	3.659.419
Derivats	6.1 / 7	143.083	-
Deutes amb empreses del grup a llarg termini	7.2 / 12	26.000.000	20.000.000
Passius per impost diferit	9	-	343.138
PASSIU CORRENT		48.688	12.973.485
Deutes a curt termini	7.1	1.722	12.962.973
Deutes amb entitats de crèdit		1.672	2.150
Altres passius financers		50	12.960.823
Creditors comercials i altres comptes a pagar		46.966	10.512
Proveïdors	7.1	3.009	1.347
Creditors varis	7.1	12.079	3.960
Personal	7.1	3.879	-
Passius per impost corrent	9	17.348	-
Altres deutes amb l'Administració Pública	9	10.651	5.205
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		44.483.942	43.377.581

Les Notes 1 a 16 descrites a la Memòria són part integrant del Balanç a 31 de desembre de 2023.



FGC MOBILITAT SAU
COMPTES ANUALS 2023

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Notes	2023	2022
Import net de la xifra de negoci		-	-
Prestacions de serveis		-	-
Aprovisionaments		-	-
Treballs realitzats per altres empreses		-	-
Despeses de Personal	10.2	(33.656)	-
Sous, salari y assimilats		(27.351)	-
Carreges Socials		(6.305)	-
Altres despeses d'exploració	10.1	(16.240)	(15.484)
Serveis exteriors		(16.240)	(15.484)
Amortització de l'immobilitzat		-	-
Altres resultats		-	-
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		(49.896)	(15.484)
Ingressos financers	10.3	585.318	19.117
De valors negociables y altres instruments financers	6	376.233	
Activació de despeses financeres a l'Immobilitzat		209.085	19.117
Despeses financeres		(209.085)	(19.117)
Per deutes amb tercers	10.3	(209.085)	(19.117)
Variació del valor raonable d'instruments financers		-	-
Valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys		-	-
Resultat Financer		376.233	-
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		326.337	(15.484)
Impost sobre beneficis		(81.584)	-
RESULTAT DE L'EXERCICI		244.753	(15.484)

Les Notes 1 a 16 descrites a la Memòria són part integrant del Compte de pèrdues i guanys a 31 de desembre de 2023.



Estat de Canvis en el Patrimoni Net

A) Estat d'ingressos i despeses reconegudes a 31 de desembre de 2023 i 2022

Concepte	Notes Memòria	2023	2022
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys	3	244.753	(15.484)
Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net			
I. Per valoració d'instruments financers		-	-
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu	6	(1.547.994)	1.375.452
III. Subvencions, donacions i llegats		-	-
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos		-	-
V. Efecte impositiu	9	386.999	(343.138)
B) Total d'ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net (I+II+III+IV+V)		(1.136.724)	1.029.412
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
VI. Per valoració d'actius i passius		-	-
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu	6	32.361	(2.901)
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		-	-
IX. Efecte impositiu	9	(8.090)	725
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)		24.271	(2.176)
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A+B+C)		(891.971)	1.013.928

Les Notes 1 a 16 descrites a la Memòria són part integrant de l'Estat de canvis en el patrimoni net a 31 de desembre de 2023.



FGC MOBILITAT SAU
COMPTES ANUALS 2023

Estat de Canvis en el Patrimoni Net

B) Estat total de Canvis en el Patrimoni Net a 31 de desembre de 2023 i 2022

	Capital Social				Resultat de l'exercici	Ajustos per canvis de valor	TOTAL
	Esripturat	No exigit	Reserves	Rtats. Exercicis anteriors			
SALDO, FINAL DE L'ANY 2021	9.000.000	(6.300.000)	(2.550)	-	(2.475)	-	2.694.975
Correccions	-	-	-	-	-	-	-
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2022	9.000.000	(6.300.000)	(2.550)	-	(2.475)	-	2.694.975
Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	-	-	(15.484)	1.029.412	1.013.928
Operacions amb socis o propietaris	-	2.700.000	-	-	-	-	2.700.000
Altres operacions amb socis o propietaris	-	2.700.000	-	-	-	-	2.700.000
Ajustaments excedents de romanents	-	-	-	-	-	-	-
Altres variacions de patrimoni net	-	-	(7.364)	(2.475)	2.475	-	(7.364)
SALDO, FINAL DE L'ANY 2022	9.000.000	(3.600.000)	(9.914)	(2.475)	(15.484)	1.029.412	6.401.539
Correccions	-	-	-	-	-	-	-
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2023	9.000.000	(3.600.000)	(9.914)	(2.475)	(15.484)	1.029.412	6.401.539
Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	-	-	244.753	(1.136.724)	(891.971)
Operacions amb socis o propietaris	-	3.600.000	-	-	-	-	3.600.000
Altres operacions amb socis o propietaris	-	3.600.000	-	-	-	-	3.600.000
Ajustaments excedents de romanents	-	-	-	-	-	-	-
Altres variacions de patrimoni net	-	-	-	(15.484)	15.484	-	-
SALDO FINAL ANY 2023	9.000.000	-	(9.914)	(17.959)	244.753	(107.312)	9.109.668





Estat de fluxos d'efectiu

	Notes	2023	2022
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	9	326.337	(15.484)
2. Ajustaments del resultat		(376.233)	-
a) Amortització de l'immobilitzat		-	-
b) Correccions valoratives per deteriorament		-	-
c) Variació de provisions		-	-
d) Imputació de subvencions		-	-
e) Resultats per baixes i alienació de l'immobilitzat		-	-
f) Ingressos financers		(585.318)	(19.117)
g) Despeses financeres		209.085	19.117
3. Canvis en el capital corrent		(1.017.407)	10.629.589
a) Existències		-	-
b) Deutors i altres comptes a cobrar	6	(1.036.185)	(2.343.004)
c) Altres actius corrents		(328)	-
d) Creditors i altres comptes a pagar		19.106	12.972.593
e) Altres passius corrents		-	-
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		102.912	-
a) Pagaments d'interessos		(209.085)	19.117
b) Cobraments d'interessos		376.233	(19.117)
c) Cobraments / pagaments per impost sobre beneficis		(64.236)	-
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		(964.391)	10.614.105
5. Pagaments per inversions		(6.305.786)	(11.069.681)
a) Empreses del grup i associades		-	-
b) Immobilitzat intangible		-	-
c) Immobilitzat material	5	(6.305.786)	(11.069.681)
d) Altres actius financers		-	-
6. Cobraments per desinversions		-	-
a) Immobilitzat material		-	-
b) Altres actius financers		-	-
c) Empreses del grup i associades		-	-
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		(6.305.786)	(11.069.681)
7. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		3.600.000	2.692.636
a) Emissió d'instruments de patrimoni	8	3.600.000	2.700.000
c) Amortització d'instruments de patrimoni		-	(7.364)
8. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		11.522.706	23.659.419
a) Emissió:			
a.1) Deutes amb entitats de crèdit	7	5.522.706	3.659.419
a.2) Deutes amb empreses del grup i associades	7	6.000.000	20.000.000
b) Devolució i amortització			
b.1) Altres deutes	7	(12.960.773)	-
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		2.161.933	26.352.055
AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENT		(5.108.244)	25.896.479
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici	6	28.591.146	2.694.667
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	6	23.482.902	28.591.146

Les Notes 1 a 16 descrites a la Memòria són part integrant de l'Estat de fluxos d'efectiu a 31 de desembre de 2023.

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA	8
2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS	10
3. APLICACIÓ DE RESULTATS	12
4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ	12
5. IMMOBILITZAT MATERIAL.....	19
6. ACTIUS FINANCERS.....	19
7. PASSIUS FINANCERS	22
8. FONS PROPIS.....	26
9. SITUACIÓ FISCAL	27
10. INGRESSOS I DESPESES	29
11. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS	30
12. OPERACIONS VINCULADES.....	31
13. ALTRA INFORMACIÓ	31
14. OBLIGACIONS INFORMATIVES COMPLEMENTÀRIES.....	32
15. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	33
16. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT.....	39



1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

1.1. Informació general i activitat de la societat:

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

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

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

Antecedents de la societat

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

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

En un nou acord de Govern, el GOV/58/2021 de data 11 de maig de 2021, la Generalitat de Catalunya va facultar a FGC a dur a terme, directament o mitjançant la societat, un pla de negoci on es defineixen els recursos materials i humans necessaris per a la seva posada en funcionament i per l'operació del nou servei, s'estableixen les seves condicions de finançament i s'avalua la seva viabilitat de l'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.

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

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

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



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

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

Objecte social

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

Normativa aplicable

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

- Llei 37/1992 de 28 de desembre de l'Impost sobre el Valor Afegit (IVA)
- Decret legislatiu 2/2002, de 24 de desembre, pel qual es va aprovar el Text Refós de la Llei 4/1985, de 29 de març, de l'Estatut de l'Empresa Pública Catalana.
- Decret Legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Finances Públiques de Catalunya.
- Reial Decret legislatiu 1/2010 de juliol, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Societats de Capital.
- Llei 27/2014 de 27 de novembre de l'Impost sobre Societats.
- Llei 21/2015 de 29 de juliol de finançament del sistema de transport públic de Catalunya.
- Llei orgànica 3/2018 i el Reglament UE 2016/679, sobre protecció de dades.
- Llei 1/2021 de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2022.
- Llei 2/2023 de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2023.

1.2. Òrgan d'administració:

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

<u>Nom</u>	<u>Càrrec</u>
Antoni Segarra Barreto	Persona física, en nom i representació de FGC (Administrador Únic)



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 FGC.

1.4. Moneda:

Els comptes anuals es presenten en euros sense decimals. L'euro és la moneda funcional i de presentació de la Societat.

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'aprovava el Pla General de Comptabilitat i les disposicions legals en matèria comptable obligatòries, amb objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de la Societat esdevinguts durant el corresponent exercici, així com la veracitat dels fluxos d'efectiu incorporats a l'estat de fluxos d'efectiu, i d'acord a l'Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya en matèria pressupostària, així com de les pertinents instruccions realitzades per la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya.

Els comptes anuals inclouen el balanç, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria a 31 de desembre de 2023, comparatiu amb 2022. Tot i que aquests comptes anuals compleixen amb els requisits per ser considerats abreujats pel que fa a les seves xifres tal com es disposa en el Pla General de Comptabilitat part 3^a norma l secció 4^a, les mateixes s'han preparat com a comptes anuals normals donat que la matriu del Grup al qual pertanyen no presenta comptes anuals consolidats en cap estat membre de la Unió Europea, per no estar obligada a fer-ho.

Els comptes anuals de la Societat de l'exercici 2022 van ser aprovats en data 28 de juny de 2023.

Els comptes anuals de la Societat de l'exercici 2023 han estat formulats per l'Òrgan d'Administració i es sotmetran a l'aprovació de la Junta General d'Accionistes, estimant-se que seran aprovats sense cap modificació.

2.2. Principis comptables:

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris. Addicionalment, els administradors de la Societat 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 és responsabilitat dels administradors.

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

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

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

2.4. Importància relativa i prudència valorativa:

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

2.5. Comparació de la informació:

D'acord amb la legislació mercantil els administradors presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç i el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la informació quantitativa requerida a la memòria, a més de les xifres de l'exercici 2023 i les corresponents a l'exercici anterior.

2.6. Elements recollits en vàries partides:

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

2.7. Canvis de criteris comptables:

Durant l'exercici 2023 no ha aplicat canvis de criteris comptables.

2.8. Correcció d'errors:

Durant l'exercici 2023 no s'han detectat errors comptables.



3. APLICACIÓ DE RESULTATS

L'òrgan d'Administració de la Societat proposarà a la Junta General l'aprovació de l'aplicació de resultats de l'exercici 2023 que s'indica a continuació:

	(Euros)
	2023
Base de repartiment	
Resultat de l'exercici	244.753
Aplicació	
A Reserva legal	24.475
A Reserva voluntària	204.794
A Resultats negatius d'exercicis anteriors	15.484
TOTAL	244.753

La distribució del resultat de l'exercici 2022 aprovada en la Junta General va ser la següent:

	(Euros)
	2022
Base de repartiment	
Resultat de l'exercici	(15.484)
Aplicació	(15.434)
A Resultats negatius d'exercicis anteriors	(15.484)
Total	(15.484)



4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

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

4.1. Immobilitzat material

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

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

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

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

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

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

4.2. Instruments financers:

Actius financers

Actius financers a cost amortitzat

S'inclouen en aquesta categoria aquells actius financers, fins i tot els admesos a negociació en un mercat organitzat, en els que la Societat manté la inversió amb l'objectiu de percebre els fluxos d'efectiu derivats de l'execució del contracte, i les condicions contractuals de l'actiu financer donen a lloc, en dates específiques, a fluxos d'efectiu que són únicament cobraments de principal i interessos sobre l'import del principal pendent.

Els fluxos d'efectiu contractuals que són únicament cobraments de principal i interès sobre l'import principal pendent són inherents a un acord que té la naturalesa de préstec ordinari o comú, sense perjudici que l'operació estigui acordada a un tipus d'interès zero o per sota del mercat.



S'inclouen en aquesta categoria els crèdits per operacions comercials i els crèdits per operacions no comercials:

- a) Crèdits per operacions comercials: són aquells actius financers que s'originen de la venda de bens i la prestació de serveis per operacions de trànsit de l'empresa amb cobrament ajornat, i
- b) Crèdits per operacions no comercials: són aquells actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial i els cobraments dels quals són de quantitat determinada o determinable, que procedeixen d'operacions de préstec o crèdit concedits per l'empresa.

Valoració inicial

Els actius financers classificats en aquesta categoria es valoraran inicialment pel seu valor raonable, que, llevat evidència del contrari, es el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada, mes els costos de transacció que li siguin directament atribuïbles.

No obstant això, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual explícit, així com les bestretes i crèdits al personal, els dividendes a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import dels quals s'espera rebre en el curt termini, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no es significatiu.

Valoració posterior

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoraran pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzaran al compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant això, els crèdits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el que disposa l'apartat anterior, es valoren inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant-se per aquest import, llevat que s'hagin deteriorat.

Quan els fluxos d'efectiu contractuals d'un actiu financer es modifiquin degut a les dificultats financeres de l'emissor, l'empresa analitza si procedeix comptabilitzar una pèrdua per deteriorament de valor.

Passius financers

Els passius financers, a efectes de la seva valoració, s'inclouran a la següent categoria:

Passius financers a cost amortitzat

Amb caràcter general, s'inclouen a aquesta categoria els deutes per operacions comercials i els deutes per operacions no comercials:

- a) Deutes per operacions comercials: són aquells passius financers que s'originen a la compra de bens i serveis per operacions de transit de l'empresa amb pagament aplaçat, i
- b) Deutes per operacions no comercials: són aquells passius financers que, no sent instruments derivats, no tenen origen comercial, sinó que procedeixen d'operacions de préstec o crèdit rebuts per l'empresa.

Els préstecs participatius que tenen les característiques d'un préstec ordinari o comú també s'inclouen a aquesta categoria sense perjudici del tipus d'interès acordat (zero o per sota del mercat).

Valoració inicial

Els passius financers inclosos a aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els hi siguin directament atribuïbles. No obstant, els deutes per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import dels quals s'espera pagar a curt termini, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no es significatiu.

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.

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.

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

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

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

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

Cobertura de fluxos d'efectiu

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

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

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

4.4. Ingressos i despeses:

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

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

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

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

4.4. Ingressos i despeses:

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

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

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

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

4.5. Impostos sobre beneficis:

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

Els actius i passius per impostos diferits, procedeixen de les diferències temporàries definides com els imports que es preveuen recuperar o pagar en el futur i que deriven de la diferència entre el valor en llibres dels actius i passius i la seva base fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència 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

4.6. Gestió del risc

4.6.1. Factors de risc financer

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

a) Risc de crèdit

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

b) Risc de mercat

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

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

c) Risc de liquiditat

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

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

4.6.2. Estimació del valor raonable

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

4.7. Provisions i contingències

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

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

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

4.8. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Les despeses derivades de les actuacions empresarials que tenen per objecte la protecció i millora del medi ambient es comptabilitzen, si procedeix, com a despeses de l'exercici en el què s'incorren.

Malgrat això, si suposen inversions com a conseqüència d'actuacions per minimitzar l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient, es comptabilitzen com a major valor de l'immobilitzat.

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

4.9. Subvencions, donacions i llegats.

La Societat no ha rebut subvencions, donacions ni llegats durant l'exercici 2023.

4.10. Combinacions de negocis.

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

4.11. Negocis conjunts.

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

4.12. Criteris emprats en transaccions entre parts vinculats:

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

4.13. Informació pressupostària

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

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

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

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

Moviments de l'immobilitzat material		
Cost	Euros	
	Immobilitzat en curs i bestretes	Total
Saldo inicial 2023	11.069.681	11.069.681
(+) adquisicions	6.514.871	6.514.871
Saldo final 2023	17.584.552	17.584.552
Amortització		
Saldo inicial 2023	-	-
Saldo final 2023	-	-
Valor net comptable	17.584.552	17.584.552

Moviments de l'immobilitzat material		
Cost	Euros	
	Immobilitzat en curs i bestretes	Total
Saldo inicial 2022	-	-
(+) adquisicions	11.069.681	11.069.681
Saldo final 2022	11.069.681	11.069.681
Amortització		
Saldo inicial 2022	-	-
Saldo final 2022	-	-
Valor net comptable	11.069.681	11.069.681

Moviments significatius

L'acord de Govern de la Generalitat de Catalunya GOV/58/2021 d'11 de maig de 2021 va possibilitar que a data 9 de juliol de 2022 es formalitzés els contractes de subministrament de 10 unitats de tren, així com el manteniment integral.

Al tancament de 2023 les altes d'immobilitzat en curs es corresponen principalment amb al compliment de la segona fita que inclou el contracte de subministrament, per un import de 5.355.691 euros. La resta de les altes d'immobilitzat correspon a despeses financeres dels préstecs i altres despeses associades a l'adquisició de les unitats de tren per import de 1.159.180 euros.

A l'exercici 2022 les altes d'immobilitzat en curs corresponen principalment al compliment de la primera fita que inclou el contracte de subministrament, per un import de 10.711.382 euros, la resta de les altes d'immobilitzat correspon a despeses financeres dels préstecs i altres despeses associades a l'adquisició de les unitats de tren per import de 358.298 euros.

6. ACTIUS FINANCERS

6.1. Actius financers per categories i classes

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

Classificació	2023		2022	
	Llarg Termini	Curt Termini	Llarg Termini	Curt Termini
Categoria				
Derivats de cobertura				
Derivats de Cobertura a llarg termini	-	-	1.372.550	-
	-	-	1.372.550	-

Els venciments dels actius financers al 31 de desembre de 2022 és el següent:

Venciment	(Euros)		
	2023	2027 i endavant	Total
Descripció			
Derivats de Cobertura	-	1.372.550	1.372.550
Total a llarg termini	-	1.372.550	1.372.550
Total a curt termini	-	-	-

Derivats de cobertura

Al tancament dels exercicis 2023 i 2022 la societat té contractats instruments de cobertura del tipus d'interès, concretament Swaps, que el que permeten és eliminar el risc de pujades del tipus d'interès durant el període de temps contractat.

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

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

El detall al 31 de desembre de 2023 dels derivats, contractes vinculats al préstec sindicat és el següent:

Detall dels actius financers derivats establerts com instruments de cobertura					
(Euros)					
Entitat	Derivat	Nominal	Venciment	Valoració a 31-12-2023	Valoració a PN (sense efecte fiscal)
Caixabank	Permuta financera (IRS)	1.600.000	30/06/2038	(35.771)	(26.828)
BBVA	Permuta financera (IRS)	1.600.000	30/06/2038	(35.771)	(26.828)
Santander	Permuta financera (IRS)	1.600.000	30/06/2038	(35.771)	(26.828)
Sabadell	Permuta financera (IRS)	1.600.000	30/06/2038	(35.771)	(26.828)
Total a llarg termini				(143.083)	(107.312)

El detall al 31 de desembre de 2022 dels derivats, contractes vinculats al préstec sindicat és el següent:

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

El valor raonable dels contractes al 31 de desembre de 2023 és negatiu (passiu) per un import de 143.083 euros (Nota 7), el qual s'ha comptabilitzat dins el balanç en el patrimoni net a l'epígraf Operacions de cobertura, per un import net de l'efecte fiscal de 107.312 euros (positiu per 1.029.413 euros, net de l'efecte fiscal, al tancament de 2022). La variació de valor dels derivats de cobertura es registra directament en el patrimoni net.

6.2. Efectiu i altres actius líquids equivalents

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

Tresoreria		
(Euros)		
Entitat Financera	Saldo a 31-12-2023	Saldo a 31-12-2022
Caixabank, comptes corrents	6.437.100	28.591.146
Altres actius líquids equivalents	17.045.802	-
	23.482.902	28.591.146

Els ingressos financers meritats per les disposicions dels Altres actius líquids equivalents a l'exercici 2023 han estat de 376.233 euros.

7. PASSIUS FINANCERS

7.1. Passius financers

A 31 de desembre de 2023 i 2022, els passius financers a llarg termini, presenten el següent detall:

Classificació de passius financers a llarg termini		
	2023	2022
Passius financers a cost amortitzat		
Préstecs amb entitats de crèdit	9.182.603	3.659.419
Deutes amb empreses del grup (Nota 7.2)	26.000.000	20.000.000
Derivats de cobertura		
Derivats de cobertura (Nota 6)	143.083	-
Total passius financers al llarg termini	35.325.686	23.659.419

A 31 de desembre de 2023 i 2022, els passius financers a curt termini, presenten el següent detall:

Classificació de passius financers a curt termini		
	2023	2022
Passius financers a cost amortitzat		
Altres passius financers	50	12.960.823
Proveïdors i creditors varis	15.088	5.307
Personal	3.879	-
Deutes amb entitats de crèdit	1.672	2.150
Total passius financers a curt termini	20.689	12.968.280

Al tancament de l'exercici 2022, dins d'Altres passius financers a curt termini es recull, per import de 12.960.823 euros, la facturació del contracte signat en data 19 de juliol de 2022 per la construcció i subministrament de 10 unitats de tren elèctric, finançat amb endeutament extern.

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

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

- Un finançament a llarg termini per un import màxim total de 40 milions d'euros formalitzat amb CaixaBank S.A, Banco Bilbao Vizcaya Argentaria S,A, Banco Santander S.A. i Banco Sabadell S.A. Les característiques tancades ha estat d'un període de 16 anys i a un tipus variable d'EURIBOR a 6 mesos més un marge del 2,6%. La participació en el finançament de cadascuna de les entitats financeres ha estat de 10 milions d'euros. En paral·lel es va signar bilateralment amb les quatre entitats financeres un Swap del 2,456% amb la finalitat de cobrir el 80% del risc de la variació del tipus d'interès en el projecte (Nota 6.1).
- Un finançament a llarg termini per un import total de 60 milions d'euros formalitzat amb el Banc Europeu d'Inversions ("BEI") per un període de 16 anys i mitjançant dos contractes de finançament pels següents imports de crèdit:
 - ✓ Crèdit per import de 48 milions d'euros a un tipus fix del 3,766%. D'aquesta manera es va cobrir el risc de la pujada del tipus d'interès en el 80% del seu endeutament.
 - ✓ Préstec per import de 12 milions d'euros a un tipus variable de l'EURIBOR a 6 mesos amb un marge de l'1,5%.

Les disposicions del préstec segueixen un horitzó temporal en relació al contracte de subministrament de les unitats de trens.

A 31 de desembre de 2023 el detall dels imports disposats de nominal han estat els següents:

Límits i disposicions dels deutes amb entitats de crèdit			
Descripció	(Euros)		
	Disposat	Concedit	Venciment
Préstec Sindicat	4.142.276	40.000.000,00	06-2038
Préstec Fix BEI	5.613.415	48.000.000,00	06-2038
Préstec Variable BEI	600.000	12.000.000,00	06-2038
Total	10.355.691	100.000.000,00	

A 31 de desembre de 2022 el detall dels imports disposats de nominal han estat els següents:

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

En la mateixa data es va signar un préstec participatiu amb FGC per un import màxim de 26 milions d'euros. Seguint el mateix contracte, al 2022 es va realitzar la primera disposició per import de 20 milions d'euros i al 31 de desembre de 2023 ja estava totalment disposat (veure nota 7.2).

Avals i Garanties rebudes

Durant els exercicis 2023 i 2022 el proveïdor de les unitats de tren, Alstom Transporte S.A., ha constituït a favor d'FGC Mobilitat SAU quatre avals bancaris, els quals, per requeriment dels documents de finançament, han estat pignorats a favor de les entitats bancàries:

- Aval per a l'adjudicació de construcció i subministrament de 10 unitats de tren elèctriques per a circulació del servei del projecte de l'R-Aeroport, per import de 5.335.691 euros.
- Aval per a l'adjudicació de manteniment integral de 10 unitats de tren elèctriques per a circulació del servei projecte de l'R-Aeroport, per import de 3.521.942 euros.
- Aval pel pagament corresponent a la fita nº 1 del contracte de construcció, als efectes de garantir el compliment de totes les obligacions derivades del contracte de construcció, per import de 10.711.382 euros.
- Aval pel pagament corresponent a la fita nº 2 del contracte de construcció, als efectes de garantir el compliment de totes les obligacions derivades del contracte de construcció, per import de 5.335.691 euros.

7.2. Deutes amb empreses del grup a llarg termini

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



7.3. Detall dels Passius financers per venciments, considerant els imports concedits:

Detall de l'exercici 2023:

Venciment dels passius financers						(Euros)
Descripció	2024	2025	2026	2027	Resta	Total
Deutes amb entitats de crèdit	1.672	-	150.625	311.223	8.720.755	9.182.603
Préstec Sindicat	-	-	67.947	140.393	3.933.937	4.142.277
Préstec Fix BEI	-	-	92.078	190.253	5.331.083	5.613.414
Préstec Variable BEI	-	-	9.842	20.336	569.822	600.000
Interessos meritats	1.672	-	-	-	-	1.672
Despeses formalització de deutes	-	-	(19.242)	(39.759)	(1.114.087)	(1.173.088)
Derivat	-	-	-	-	143.083	143.083
Deutes amb empreses del grup (amb FGC)	-	-	-	-	26.000.000	26.000.000
Creditors comercials i altres comptes a pagar						
Proveïdors	3.009	-	-	-	-	3.009
Creditors variis	12.079	-	-	-	-	12.079
Remuneracions pendents de pagament	3.879	-	-	-	-	3.879
Altres passius financers	50	-	-	-	-	50
Total	20.689	-	150.625	311.223	34.863.838	35.344.703

Detall de l'exercici 2022:

Venciment dels passius financers						(Euros)
Descripció	2023	2024	2025	2026	Resta	Total
Deutes amb entitats de crèdit	2.150	-	-	1.618.338	2.041.112	3.661.600
Préstec Sindicat	-	-	-	656.131	1.343.869	2.000.000
Préstec Fix BEI	-	-	-	787.358	1.612.642	2.400.000
Préstec Variable BEI	-	-	-	196.839	403.161	600.000
Interessos meritats	2.150	-	-	-	-	2.150
Despeses formalització de deutes	-	-	-	(21.990)	(1.318.560)	(1.340.550)
Deutes amb empreses del grup (amb FGC)	-	-	-	-	20.000.000	20.000.000
Creditors comercials i altres comptes a pagar						
Proveïdors	1.347	-	-	-	-	1.347
Creditors variis	3.960	-	-	-	-	3.960
Altres passius financers	12.960.823	-	-	-	-	12.960.823
Total	12.968.280	-	-	1.618.338	22.041.112	36.627.730



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

En compliment del deure de informació que estableix la Llei 15/2010, de 5 de juliol, modificada per la Llei 18/2022, de 28 de setembre, per la qual s’estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, adjuntem el següent detall:

Període mig de pagament i detall del pagaments realitzats i pendents de pagament en la data de tancament del balanç		
	Exercici 2023	Exercici 2022
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	13	10
Rati d’operacions pagades	10	10
Rati d’operacions pendents de pagament	-	-
	Exercici 2023	Exercici 2022
	Imports	Imports
Total de pagaments realitzats	3.982	11.041
Total de pagaments pendents	-	-

Volum Monetari i Número de Factures Pagades per a un període inferior al màxim establert a la normativa de morositat		
	Exercici 2023	Exercici 2022
Volum Monetari	3.982	11.041
Percentatge sobre el total monetari dels pagaments als proveïdors	100%	100%
Numero de Factures	4	7
Percentatge sobre el total de factures pagades	100%	100%

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



8. FONS PROPIS

Capital

Al 31 de desembre de 2023, el capital social FGC Mobilitat és de 9.000.000 euros, dividit en 900 accions ordinàries nominatives de 10.000 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.

En data 6 d'Abril de 2021 es van acordar els terminis perquè l'accionista únic Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (FGC) realitzés els desemborsaments de la seva participació, que restaven pendents per import de 6.300.000 euros (70% del total del nominal de las accions). A data 31 de desembre de 2023 les accions estan totalment subscrietes i desemborsades: el 30% del total nominal, 2.700.000 euros, desemborsat al 2022, i el 40%, 3.600.000 euros, al 2023, havent-se acordat l'últim desemborsament per part de l'Accionista Únic el 28 de juny de 2023 (per la part pendent al tancament de 2022).

Reserves

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. Al 31 de desembre de 2023 i 2022 la reserva legal encara no estava completament dotada.

A 31 de desembre de 2023, l'import de les reserves ascendeix a 9.914 euros (mateix import al tancament de l'exercici 2022) corresponents a despeses de constitució de la societat que segons estableix el PGC s'han de comptabilitzar a una compte de reserves.

9. SITUACIÓ FISCAL

Administracions Públiques:

Els saldos amb les administracions públiques a l'exercici 2023 és el següent:

	(Euros)	
	2023	2022
<u>Deutor:</u>		
Actius per impost diferit	35.771	-
Hisenda Pública, IVA suportat pendent deducció	-	2.249.390
Hisenda Pública deutora per IVA	3.379.189	93.614
Total	3.414.960	2.343.004
<u>Creditor:</u>		
Passius per impostos diferits	-	(343.138)
Passius per impost corrent	(17.348)	-
Hisenda Pública creditora per IRPF	(7.041)	(5.205)
Organismes de la Seguretat Social, creditors	(3.610)	-
Total	(27.999)	(348.343)

Impost sobre Societats

El detall de l'exercici 2023 és el següent:

Conciliació de l' import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'Impost sobre beneficis.					
	Compte de pèrdues i guanys		Ingressos i despeses directament imputats a Patrimoni Net		Total
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions	
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	244.753			(1.136.724)	(891.971)
Impost sobre Societats	81.584			(378.909)	(297.325)
Diferències Permanents					-
Diferències Temporals					-
<i>amb origen en l'exercici</i>			1.136.724	378.909	1.515.633
<i>amb origen en exercicis anteriors</i>					-
Compensació de BINs					-
Base Imposable (resultat fiscal)	326.337	-	1.136.724	(1.136.724)	326.337

El detall de l'exercici 2022 és el següent:

Conciliació de l' import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'Impost sobre beneficis.					
	Compte de pèrdues i guanys		Ingressos i despeses directament imputats a Patrimoni Net		Total
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions	
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	-	(15.484)	1.372.550	-	1.357.066
Impost sobre Societats					-
Diferències Permanents					-
Diferències Temporals					-
<i>amb origen en l'exercici</i>				(1.372.550)	(1.372.550)
<i>amb origen en exercicis anteriors</i>					-
Compensació de BINs					-
Base Imposable (resultat fiscal)	-	(15.484)	1.372.550	(1.372.550)	(15.484)

Les bases imposables negatives pendents de compensar que hi ha a 31 de desembre de 2023 presenten el següent detall:

Exercici	Euros
2021	2.475,10
2022	25.398,29
TOTAL	27.873,39

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

Actius per impost diferit per import de 35.771 euros al 31 de desembre de 2023 corresponents a l'efecte fiscal de la valoració dels derivats de cobertura (Nota 6.1).

Passius per impost diferit per import de 343.138 euros al 31 de desembre de 2022 corresponents a l'efecte fiscal de la valoració dels derivats de cobertura (Nota 6.1).

Exercicis pendents de comprovació per les autoritats fiscals

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.

Altres tributs

No existeixen altres conceptes impositius al compte de pèrdues i guanys. No existeix al tancament dels exercicis 2023 i 2022 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

10.1. Altres despeses d'exploració

La composició d'Altres despeses d'exploració de l'exercici 2023 és la següent:

	(Euros)	
	2023	2022
Serveis de professionals independents	16.240	15.484
	16.240	15.484

10.2. Despeses de personal

Les despeses de personal són les següents:

	(Euros)	
	2023	2022
Sous, salaris i assimilats	(27.351)	-
Càrregues socials	(6.305)	-
Total despeses de personal	(33.656)	-

A l'exercici 2022 encara no hi havia personal contractat a l'entitat. La composició de personal al tancament de l'exercici 2023 és la següent:

- El número mig de persones empleades en el curs de l'exercici 2023 distribuït per sexe i categories professionals, és el següent:

	Home	Dona
Gerent	0,21	0
Tècnic Superior	0	0,13
	0,21	0,13

- La plantilla a 31 de desembre de 2023 distribuït per categories i sexes es:

	Home	Dona
Gerent	1	-
Tècnic Superior	-	1
	1	1

10.3. Resultat financer

El resultat financer es compon de les següents partides:

	(Euros)			
	2023		2022	
	Ingressos	Despeses	Ingressos	Despeses
Activació de despeses en l'Immobilitzat	209.085	-	19.117	-
De valors negociables y altres instruments financers	376.233			
Per deutes amb tercers	-	(209.085)	-	(19.117)
	585.318	(209.085)	19.117	(19.117)

11. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

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



12. OPERACIONS VINCULADES

Per altre banda al 2023 i 2022 s'han realitzat operacions financeres corresponents al préstec participatiu i al deute accionarial pendent de desemborsar per FGC:

Saldos amb parts vinculades	Passiu no corrent	
	2023	2022
Tercer		
Ferrocarrils de la Generalitat (veure nota 7.2)	26.000.000	20.000.000
Total	26.000.000	20.000.000

Dins l'exercici 2023 FGC ha desemborsat la part corresponent a un 40% del capital subscrit que restava pendent, per un import de 3.600.000 euros. Al 2022 aquest va desemborsar el 30% per un import de 2.700.000 euros (veure nota 8).

Òrgan d'administració

Durant els exercicis 2023 i 2022 l'òrgan d'administració no ha meritat ni rebut cap import en concepte de sous i salaris, dietes ni per cap altre concepte.

A 31 de desembre de 2023 i 2022, l'òrgan d'administració no té bestretes ni crèdits concedits. Així mateix, la Societat no ha adquirit cap obligació en matèria de pensions o assegurances de vida per l'òrgan d'administració.

L'òrgan d'administració de la Societat no ha percebut cap remuneració en concepte de participació en beneficis o primes. Tampoc ha rebut accions ni opcions sobre accions durant l'exercici, ni ha exercit opcions ni té opcions pendents d'exercitar. La Societat ha pagat 2.483 euros concepte de prima d'assegurança de responsabilitat civil de l'Administrador.

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 reben la totalitat de les seves retribucions.

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

En el deure d'evitar situacions de conflicte amb l'interès de la Societat, durant els exercicis 2023 i 2022, tant l'Administrador únic, FGC, com el seu representant persona física, 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. 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. Partides fora de balanç.

La Societat no té acords que no figurin en el balanç o que no es trobin informats en els presents comptes anuals.

3. Honoraris d'auditoria.

Els honoraris meritats durant l'exercici 2023 per la auditoria del presents comptes anuals realitzat per l'entitat Gabinet Tècnic de Auditores y Consultores, S.A., ascendeixen a 2.818 euros (altres auditors, 2.470 euros en 2022). Addicionalment, els auditors han facturat 1.295 euros per altres serveis prestats a l'exercici 2023.

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

14. OBLIGACIONS INFORMATIVES COMPLEMENTÀRIES

a) Naturalesa i activitat de l'entitat.

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

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

b) Informació sobre els contractes administratius executats

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT	ADIUDICACIÓ DIRECTA	Total general
	Multiplicitat de criteris	Únic criteri	
SERVEIS	12.883,56 €	480,08 €	13.363,64 €
SUBMINISTRAMENTS		49,73 €	49,73 €
Total general	12.883,56 €	529,81 €	13.413,37 €

c) Informació sobre els convenis de col·laboració formalitzats

FGC Mobilitat, SAU no ha signat convenis durant els exercicis 2023 i 2022.

d) Informació sobre les transferències i subvencions concedides i rebudes

FGC Mobilitat, SAU no ha rebut ni concedit subvencions a l'exercici de 2023 ni 2022.

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

FGC Mobilitat, SAU no ha rebut ni lliurat béns en adscripció, ni destinats a l'ús general en 2023 ni al 2022.

- f) Projectes de despesa finançats amb fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i fons REACT-UE

FGC Mobilitat, SAU no ha rebut fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència ni fons REACT-UE.

- g) Inclusió als pressupostos de la Generalitat de Catalunya

FGC Mobilitat, SAU està inclòs dins el programa pressupostari 526 – Logística i altres actuacions de suport al transport de mercaderies.

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

A data de formulació dels presents comptes anuals la Societat es troba pendent de classificació a efectes SEC.

15. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

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

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

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

L'administrador únic Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya, d'acord amb les bases d'execució pressupostàries, aprovades el 23 de setembre de 2022 i modificades el 27 de setembre de 2023, a conseqüència de la modificació del sistema d'administració de la societat, ha acordat la següent modificació pressupostària, en data 29 de desembre de 2023:

- Adequació de les partides del pressupost 2023 per la seva adequació a l'activitat real, atesa la recalendarització de les fites de construcció del material mòbil i associades a l'endeutament bancari i al seu calendari de disposicions.



FGC MOBILITAT SAU
MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS 2023

ART.	Ingressos	2023		
		Pressupost Llei 2/2023	Modificacions pressupostàries	Pressupost Definitiu
83	Aportacions a compte de capital	3.600.000,00	0,00	3.600.000,00
8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	3.600.000,00	0,00	3.600.000,00
91	Préstecs i altres crèdits	21.000.000,00	-9.644.308,75	11.355.691,25
9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	21.000.000,00	-9.644.308,75	11.355.691,25
TOTAL INGRESSOS		24.600.000,00	-9.644.308,75	14.955.691,25

ART.	Despeses	2023		
		Pressupost Llei 2/2023	Modificacions pressupostàries	Pressupost Definitiu
13	Personal laboral	316.799,53	-277.848,52	38.951,01
15	Incentius al rendiment i activitats extraord.	6.003,50	-6.003,50	0,00
16	Assegurances i cotitzacions socials	80.081,47	-72.845,02	7.236,45
1	REMUNERACIÓ DEL PERSONAL	316.799,53	-277.848,52	38.951,01
20	Lloguers i cànon	200.000,00	-200.000,00	0,00
22	Material, subministraments i altres	564.241,83	-501.706,90	62.534,93
2	DESPESES DE BÉNS CORRENTS	764.241,83	-701.706,90	62.534,93
31	Préstecs en euros	1.183.493,00	0,00	1.183.493,00
3	DESPESES FINANCERES	1.183.493,00	0,00	1.183.493,00
OPERACIONS CORRENTS		2.264.534,36	-979.555,42	1.284.978,94
62	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	0,00	1.869.555,42	1.869.555,42
63	Inversions en material de transport	20.352.000,00	-9.644.308,75	10.707.691,25
64	Inversions en mobiliari i estris	0,00	100.000,00	100.000,00
65	Inversions en equips de procés de dades i	0,00	10.000,00	10.000,00
68	Inversions en immobilitzat immaterial	1.983.465,64	-1.000.000,00	983.465,64
6	INVERSIONS REALS	22.335.465,64	-8.664.753,33	13.670.712,31
OPERACIONS DE CAPITAL		22.335.465,64	-8.664.753,33	13.670.712,31
OPERACIONS NO FINANCERES		24.600.000,00	-9.644.308,75	14.955.691,25
TOTAL DESPESES		24.600.000,00	-9.644.308,75	14.955.691,25



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

Resultat Pèrdues i Guanys	244.752,44
(+) <i>Despeses PiG, No Liquidació Pressupost</i>	0,00
(-) <i>Despeses No PiG, Si Liquidació Pressupost</i>	6.138.621,76
(+) <i>Ingressos No PiG, Si Liquidació Pressupost</i>	14.955.691,25
(-) <i>Ingressos PiG, No Liquidació Pressupost</i>	209.085,00
Resultat Pressupostari	8.852.736,93

• **Despeses No PiG, Si Liquidació Pressupost:**

- 5.355.691,55 euros, d'inversions realitzades.
- 18.765,24 euros, de treballs tècnics activats com a immobilitzat.
- 763.837,59 euros, per les comissions i despeses financeres pagades efectivament i a les entitats financeres i que no consten a pèrdues i guanys atès que es van meritant al llarg de la vida dels préstecs o s'han activat com a immobilitzat.
- 327,68 euros, de despeses anticipades.

• **Ingressos No PiG, Si Liquidació Pressupost:**

- 3.600.000,00 euros, de l'aportació de capital d'FGC.
- 6.000.000,00 euros, per la disposició del préstec participatiu concedit per FGC.
- 5.355.691,25 euros, per les disposicions de l'endeutament amb el BEI i les Entitats Comercials.

• **Ingressos PiG, No Liquidació Pressupost:**

- 209.085,00 euros, per l'activació dels interessos i derivats.



c) Resultat de la liquidació de pressupostos

CONCEPTE	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Resultat
1.(+) Operacions No financeres (Cap. 1 a 7)	376.232,77	6.479.187,09	-6.102.954,32
(+) Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)	376.232,77	1.123.495,84	-747.263,07
(+) Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)	0,00	5.355.691,25	-5.355.691,25
2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap 8)	3.600.000,00	0,00	3.600.000,00
3. (+) Operacions Comercials	0,00	0,00	0,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)	3.976.232,77	6.479.187,09	-2.502.954,32
II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9)	11.355.691,25	0,00	11.355.691,25
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)	15.331.924,02	6.479.187,09	8.852.736,93
4. (+) Crèdits gastats finançats amb romanent de tesoreria			0,00
5. (-) Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat			0,00
6. (+) Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat			0,00
IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4-5+6)	15.331.924,02	6.479.187,09	8.852.736,93
IV. Resultat pressupostari ajustat = (I+II-III)	15.331.924,02	6.479.187,09	8.852.736,93

d) Estat del romanent de tesoreria

(+)	1. Fons líquids de tesoreria	23.482.901,60
	VII. Efectiu i altres actius líquids	23.482.901,60
(+)	2. Drets pendents de cobrament	3.379.189,24
	III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	3.379.189,24
(-)	3. Obligacions pendents de pagament	48.688,84
	III. Deutes a curt termini	1.721,84
	V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	46.967,00
(+,-)	4. Partides pendents d'aplicació	0,00
	I. Romanent de tesoreria total (1+2-3+4)	26.813.402,00
(-)	II. Excés de finançament afectat	0,00
(-)	III. Saldo de dubtós cobrament	0,00
	IV. Romanent de tesoreria no afectat = (I-II-III)	26.813.402,00



FGC MOBILITAT SAU
MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS 2023

El romanent de tresoreria total é de 26.813.402,00 euros, el qual deriva d'una tresoreria que recull, entre d'altres, el desemborsament d'FGC (soci únic de la societat) de l'any 2023, corresponent al 40% final del capital social d'FGC Mobilitat, SAU per import de 3.600.000,00 euros, el desembors de la darrera part del préstec participatiu previst per al 2023 per import de 6.000.000,00 euros i la disposició del finançament bancari per import de 5.355.691,25 euros. El motiu d'una tresoreria tant elevada és que en el contracte de finançament es va incloure com a condició prèvia per poder realitzar les disposicions de l'endeutament bancari, que es realitzessin les aportacions de capital i la disposicions del préstec participatiu en els anys acordats per acord de Govern. Per altre banda, aprofitant les condicions del mercat amb els alts nivells dels tipus d'interès, s'han contractat dipòsits per la tresoreria excedent atesa la re-calendarització de les fites de construcció, amb el que s'han obtingut la generació d'ingressos financers.

En la vessant de drets de cobrament comentar que els deutors comercials i altres comptes a cobrar per import de 3.379.189,24 euros, corresponen a Hisenda Pública per IVA suportat, principalment per la primera i la segona fita del contracte de subministrament de les unitats de tren.

Dins les obligacions de pagament 15.088,52 euros corresponen als pagaments a creditors i proveïdors i 17.348,36 euros corresponen a Hisenda Pública creditora per impost de societats.

e) Informe relatiu al compliment pressupostari i les seves desviacions

Ingressos

CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	Ingressos	2023						
					Pressupost Llei 2/2023	Modificacions pressupostàries 29-12-23	Pressupost Definitiu	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
5	53			INGRESSOS PATRIMONIALS	0,00	0,00	0,00	376.232,77	0,00%	376.232,77	0,00%
		534		ALTRES INGRESSOS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	376.232,77	0,00%	376.232,77	0,00%
			534.0001	Altres ingressos financers	0,00	0,00	0,00	376.232,77	0,00%	376.232,77	0,00%
				Altres ingressos financers	0,00	0,00	0,00	376.232,77	0,00%	376.232,77	0,00%
8	83			VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	3.600.000,00	0,00	3.600.000,00	3.600.000,00	100,00%	0,00	0,00%
		832		APORT. CAPITAL I FONS PROPIS ENTIT. SP I PARTICIP.	3.600.000,00	0,00	3.600.000,00	3.600.000,00	100,00%	0,00	0,00%
			832.6360	Aportacions d'altres entitats SP de la Generalitat e Fons Propis	3.600.000,00	0,00	3.600.000,00	3.600.000,00	100,00%	0,00	0,00%
				D'FGC	3.600.000,00	0,00	3.600.000,00	3.600.000,00	100,00%	0,00	0,00%
9	91			VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	21.000.000,00	(9.644.308,75)	11.355.691,25	11.355.691,25	100,00%	0,00	0,00%
		910		PRÉSTECOS I ALTRES CRÈDITS EN EUROS	21.000.000,00	(9.644.308,75)	11.355.691,25	11.355.691,25	100,00%	0,00	0,00%
			910.0001	Préstecs del sector públic o entitats adscrites de la Generalitat e III	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	6.000.000,00	100,00%	0,00	0,00%
				De Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	6.000.000,00	100,00%	0,00	0,00%
			912	Préstecs de fora del sector públic a llarg termini	15.000.000,00	(9.644.308,75)	5.355.691,25	5.355.691,25	100,00%	0,00	0,00%
			912.0001	Préstecs fora del sector públic a llarg termini	15.000.000,00	(9.644.308,75)	5.355.691,25	5.355.691,25	100,00%	0,00	0,00%
TOTAL INGRESSOS					24.600.000,00	(9.644.308,75)	14.955.691,25	15.331.924,02	102,52%	376.232,77	2,52%

El pressupost total d'ingressos ha estat de 14.955.691,25 euros i es presenten uns ingressos liquidats de 15.331.924,02 euros, el que representa una execució del pressupost de 102,52%.

Els ingressos provenen de la darrera aportació de capital d'FGC, la darrera disposició del préstec participatiu concedit per FGC, la disposició de l'endeutament de les entitats financeres i els ingressos financers generats per la col·locació dels excedents de tresoreria, donat el nivell alcista dels tipus d'interès.



FGC MOBILITAT SAU
MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS 2023

Despeses

					2023						
CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	Despeses	Pressupost Llei 2/2023	Modificacions pressupostàries 29-12-23	Pressupost Definitiu	Obligacions reconegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
1	13	130		REMUNERACIÓ DEL PERSONAL	316.799,53	(277.848,52)	38.951,01	33.593,80	86,25%	(5.357,21)	-13,75%
				PERSONAL LABORAL	230.714,56	(199.000,00)	31.714,56	27.351,32	86,24%	(4.363,24)	-13,76%
				Personal laboral fix	230.714,56	(199.000,00)	31.714,56	27.351,32	86,24%	(4.363,24)	-13,76%
			130.0001	Retribucions bàsiques	131.158,93	(110.000,00)	21.158,93	19.801,72	93,58%	(1.357,21)	-6,41%
			130.0002	Retribucions complementàries	60.699,29	(55.000,00)	5.699,29	3.818,72	67,00%	(1.880,57)	-33,00%
			130.0003	Altres remuneracions	38.856,34	(34.000,00)	4.856,34	3.730,88	76,82%	(1.125,46)	-23,18%
	16	160		ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	80.081,47	(72.845,02)	7.236,45	6.242,48	86,26%	(993,97)	-13,74%
				Quotes Socials	80.081,47	(72.845,02)	7.236,45	6.242,48	86,26%	(993,97)	-13,74%
			160.0001	Seguretat Social	80.081,47	(72.845,02)	7.236,45	6.242,48	86,26%	(993,97)	-13,74%
2	22	224		DESPESES DE BÉNS CORRENTS	784.241,83	(701.706,90)	82.534,93	116.979,45	141,70%	54.444,52	67,06%
				MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	564.241,83	(501.706,90)	62.534,93	116.917,80	188,66%	54.382,87	88,96%
				Despeses d'assegurances	2.437,31	(781,87)	1.655,44	2.483,12	150,00%	827,68	50,00%
			224.0001	Despeses d'assegurances	2.437,31	(781,87)	1.655,44	2.483,12	150,00%	827,68	50,00%
			225	Tributs	0,00	0,00	0,00	81.584,15	0,00%	81.584,15	0,00%
			225.0001	Tributs	0,00	0,00	0,00	81.584,15	0,00%	81.584,15	0,00%
			226	Despeses diverses	488.804,52	(460.525,03)	28.279,49	608,42	2,15%	(27.671,07)	-97,85%
			226.0039	Despeses per serveis bancaris	100,00	0,00	600,00	496,38	82,73%	(103,62)	-17,27%
			226.0089	Altres despeses diverses	478.704,52	(451.025,03)	27.679,49	112,04	0,40%	(27.567,45)	-99,60%
			227	Treballs realitzats per altres empreses	73.000,00	(40.400,00)	32.600,00	32.242,21	98,90%	(357,79)	-1,10%
			227.0012	Aclucacions de control	3.000,00	2.000,00	5.000,00	4.676,92	93,54%	(323,08)	-6,46%
			227.0013	Treballs tècnics	25.000,00	2.600,00	27.600,00	27.565,29	99,87%	(34,71)	-0,13%
	23	230		INDEMNITZACIONS PER RAÓ DE SERVEI	0,00	0,00	0,00	61,55	0,00%	61,55	0,00%
				Dietes, locomocions i trasllats	0,00	0,00	0,00	61,55	0,00%	61,55	0,00%
			230.0001	Dietes, locomocions i trasllats	0,00	0,00	0,00	61,55	0,00%	61,55	0,00%
3	31	310		DESPESES FINANCERES	1.183.493,00	0,00	1.183.493,00	972.922,59	82,21%	(210.570,41)	-17,79%
				PRÈSTECOS EN EUROS	1.183.493,00	0,00	1.183.493,00	972.922,59	82,21%	(210.570,41)	-17,79%
				Interessos dels préstecs en euros	378.549,00	0,00	378.549,00	208.836,42	55,17%	(169.712,58)	-44,83%
			310.0002	Interessos de préstecs a llarg termini fora del sector públic	378.549,00	0,00	378.549,00	208.836,42	55,17%	(169.712,58)	-44,83%
			319	Altres despeses financeres	804.944,00	0,00	804.944,00	764.086,17	94,92%	(40.857,83)	-5,08%
			319.0001	Altres despeses financeres	804.944,00	0,00	804.944,00	764.086,17	94,92%	(40.857,83)	-5,08%
6	62	620		INVERSIONS REALS	22.335.465,64	(8.664.753,33)	13.670.712,31	5.355.691,25	39,18%	-8.315.021,06	-60,82%
				INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILL	0,00	1.869.555,42	1.869.555,42	0,00	0,00%	(1.869.555,42)	-100,00%
				Inversions en maquinària, instal·lacions i utilatge	0,00	1.869.555,42	1.869.555,42	0,00	0,00%	(1.869.555,42)	-100,00%
			620.0001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilatge	0,00	1.869.555,42	1.869.555,42	0,00	0,00%	(1.869.555,42)	-100,00%
			63	INVERSIONS EN MATERIAL DE TRANSPORT	20.352.000,00	(9.644.308,75)	10.707.691,25	5.355.691,25	50,02%	(5.352.000,00)	-49,98%
				Inversions en material de transport	20.352.000,00	(9.644.308,75)	10.707.691,25	5.355.691,25	50,02%	(5.352.000,00)	-49,98%
			630.0001	Inversions en material de transport	20.352.000,00	(9.644.308,75)	10.707.691,25	5.355.691,25	50,02%	(5.352.000,00)	-49,98%
			64	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00%	(100.000,00)	-100,00%
				Inversions en mobiliari i estris	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00%	(100.000,00)	-100,00%
			640.0001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00%	(100.000,00)	-100,00%
			65	INVERSIONS EN EQUIPS PROCÉS DADDES I TELECOM.	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%	(10.000,00)	-100,00%
				Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%	(10.000,00)	-100,00%
			650.0001	Inversions en procés de dades	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%	(10.000,00)	-100,00%
			68	INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMATERIAL	1.983.465,64	(1.000.000,00)	983.465,64	0,00	0,00%	(983.465,64)	-100,00%
				Inversions en immobilitzats immaterials	1.983.465,64	(1.000.000,00)	983.465,64	0,00	0,00%	(983.465,64)	-100,00%
			680.0001	Inversions en immobilitzats immaterials	1.983.465,64	(1.000.000,00)	983.465,64	0,00	0,00%	(983.465,64)	-100,00%
TOTAL DESPESES:					24.600.000,00	(8.644.308,75)	14.955.691,25	6.479.187,09	43,32%	(8.476.504,16)	-56,88%

El pressupost total de despeses ha estat de 14.955.691,25 euros i es presenten unes obligacions reconegudes de 6.479.187,09 euros, el que representa una execució del pressupost del 43,32%. Aquesta execució per sota del 50% del pressupost, ve motivada bàsicament per l'endarreriment de l'execució de les fites del contracte de construcció de les unitats de tren, el que ha provocat conseqüent una demora en el calendari de pagament.



16. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

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



Els Comptes Anuals d' FGC Mobilitat, SAU corresponents a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2023 han estat formulats per l'Òrgan d'Administració en la reunió celebrada a Barcelona el 22 de març de 2024.

Signat:

Antoni Segarra Barreto - DNI 35089526J (TCAT)
Firmado digitalmente por
Antoni Segarra Barreto -
DNI 35089526J (TCAT)
Fecha: 2024.03.22 14:01:41
+01'00'

Antoni Segarra Barreto, en nom i representació de
Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya
(Administrador únic)



**FGC MOBILITAT SAU
INFORME DE GESTIÓ 2023**



FGC MOBILITAT SAU
INFORME DE GESTIÓ 2023



INFORME DE GESTIÓ

Antecedents de la societat

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

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

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

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

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

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

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

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

Fets posteriors

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

FGC MOBILITAT SAU
INFORME DE GESTIÓ 2023

Altra informació

Al tancament de l'exercici 2023 no es disposen d'accions pròpies.

El període mig de pagament es de 13 dies.

Durant l'exercici 2023 no s'ha dut a terme cap actuació en matèria d'Investigació, Desenvolupament i Innovació.

L'informe de gestió de la companyia mercantil FGC Mobilitat, SAU corresponent a l'exercici econòmic 2023 ha estat formulat per l'Òrgan d'Administració en la reunió celebrada a Barcelona el 22 de març de 2024.

Signat:

Antoni Segarra
Barreto - DNI
35089526J (TCAT)

Firmado digitalmente por
Antoni Segarra Barreto -
DNI 35089526J (TCAT)
Fecha: 2024.03.22
13:57:35 +01'00'

Antoni Segarra Barreto, en nom i representació de
Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya
(Administrador únic)

