



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

FGC MOBILITAT, SAU

**INFORME D'AUDITORIA
COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2024
INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2024**

Abril 2025



Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, s.a.

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

Julián Hernández, 8, 1º. 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 la Societat) que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2024, 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 2024, 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 expresseu 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 2024 de 19.512 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 2024 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, la Societat 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 la Societat, 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 2024. 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.

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2024, la formulació del qual és responsabilitat dels administradors de la Societat i no forma part integrant dels comptes anuals.

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

Sobre la base del treball realitzat, segons el descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2024 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.





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 aconseguixen 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 2024. 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 2025

GABINETE TÉCNICO
DE AUDITORÍA Y CONSULTORÍA, SA (S0687)

Antoni Clapés Donadeu (17879)



GABINETE TECNICO DE
AUDITORIA Y
CONSULTORIA, S.A.

2025 Núm. 20/25/05407

IMPORT COL-LEGIAL: 30,00 EUR

Segell distintiu d'altres actuacions



**FGC MOBILITAT SAU
COMPTES ANUALS 2024**



FGC MOBILITAT SAU
 Balanç de situació
 31 de desembre de 2024 i 2023
 (Expressada en euros)

BALANÇ			
ACTIU	Notes	2024	2023
ACTIU NO CORRENT		19.592.442	17.620.323
Immobilitzat material	5	19.511.778	17.584.552
Immobilitzat en curs i bestretes		19.511.778	17.584.552
Actius per impost diferit	10	80.664	35.771
ACTIU CORRENT		25.360.544	26.863.619
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	10	191.461	3.379.189
Actius per impost corrent		22.653	-
Altres crèdits amb les Administracions Públiques		168.808	3.379.189
Periodificacions a curt termini	6	1.019	1.528
Efectiu i altres actius líquids equivalents	7	25.168.064	23.482.902
Tresoreria		2.611.513	6.437.100
Altres actius líquids equivalents		22.556.551	17.045.802
TOTAL ACTIU		44.952.986	44.483.942

Les Notes 1 a 16 descrites a la Memòria són part integrant del Balanç a 31 de desembre de 2024.

FGC MOBILITAT SAU
Balanç de situació
31 de desembre de 2024 i 2023
(Expressada en euros)

BALANÇ

PATRIMONI NET PASSIU	Notes	2024	2023
PATRIMONI NET		9.326.216	9.109.568
FONS PROPIS		9.568.207	9.216.880
Capital	9	9.000.000	9.000.000
Capital escripturat		9.000.000	9.000.000
Reserves	9	219.354	(9.914)
Legal i estatutàries		24.475	-
Altres reserves		194.879	(9.914)
Resultat d' exercicis anteriors		(2.475)	(17.959)
Resultat de l'exercici	3/9	351.328	244.753
Operacions de cobertura	8.2	(241.991)	(107.312)
PASSIU NO CORRENT		35.556.388	35.325.686
Deutes a LL/T		9.556.388	9.325.686
Deutes amb entitats de crèdit	8.1	9.182.603	9.182.603
Derivats	8.2	372.851	143.083
Altres passius financers		934	-
Deutes amb empreses del grup a llarg termini	8.4 / 12	26.000.000	26.000.000
PASSIU CORRENT		70.382	48.688
Deutes a curt termini	8	19.288	1.722
Deutes amb entitats de crèdit		-	1.672
Altres passius financers		19.288	50
Creditors comercials i altres comptes a pagar		51.094	46.966
Proveïdors	8	-	3.009
Proveïdors empreses del grup y associades	8 / 12	1.624	-
Creditors varis	8	10.207	12.079
Personal	8	17.430	3.879
Passius per impost corrent	10	-	17.348
Altres deutes amb l'Administració Pública	10	21.833	10.651
TOTAL PATRIMONI NET PASSIU		44.952.986	44.483.942

Les Notes 1 a 16 descrites a la Memòria són part integrant del Balanç a 31 de desembre de 2024.



FGC MOBILITAT SAU
 Compte de pèrdues i guanys
 31 de desembre de 2024 i 2023
 (Expressada en euros)

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Notes	2024	2023
Import net de la xifra de negoci		-	-
Prestacions de serveis		-	-
Aprovisionaments		-	-
Treballs realitzats per altres empreses		-	-
Despeses de Personal	11.1	(263.164)	(33.656)
Sous, salari i assimilats		(209.802)	(27.351)
Carreges Socials		(53.362)	(6.305)
Altres despeses d'explotació	11.2	(20.691)	(16.240)
Serveis exteriors		(20.691)	(16.240)
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		(283.855)	(49.896)
Ingressos financers	11.3	1.938.294	1.349.156
De valors negociables i altres instruments financers	7	809.929	376.233
Incorporació a l'actiu de despeses financeres		1.128.365	972.923
Despeses financeres	11.3	(1.128.365)	(972.923)
Per deutes amb tercers		(1.128.365)	(972.923)
Variació del valor raonable d'instruments financers		(50.196)	-
Valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys		(50.196)	-
Resultat Financer		759.733	376.233
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		475.878	326.337
Impost sobre beneficis	10.2	(124.550)	(81.584)
RESULTAT DE L'EXERCICI		351.328	244.753

Les Notes 1 a 16 descrites a la Memòria són part integrant del Compte de pèrdues i guanys a 31 de desembre de 2024.

Estat de Canvis en el Patrimoni Net

A) Estat d'ingressos i despeses reconegudes a 31 de desembre de 2024 i 2023

Concepte	Notes	Memòria	2024	2023
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys	3		351.328	244.753
Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net				
I. Per valoració d'instruments financers			-	-
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu	8		(301.919)	(1.547.994)
III. Subvencions, donacions i llegats			-	-
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos			-	-
V. Efecte impositiu	10		75.480	386.999
B) Total d'ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net (I+II+III+IV+V)			(226.439)	(1.160.995)
Transferències al compte de pèrdues i guanys				
VI. Per valoració d'actius i passius			-	-
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu	8		122.348	32.361
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts			-	-
IX. Efecte impositiu	10		(30.589)	(8.090)
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)			91.761	24.271
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A+B+C)			216.650	(891.971)

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 2024.



 4

Estat de Canvis en el Patrimoni Net

B) Estat total de Canvis en el Patrimoni Net a 31 de desembre de 2024 i 2023

	Capital Social			Reserves	Rtats. Exercicis anterior	Resultat de l'exercici	Ajustos per canvis de valor	TOTAL
	Esripturat	No exigit						
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
Altres variacions de patrimoni net	-	-		-	(15.484)	15.484	-	-
SALDO, FINAL DE L'ANY 2023	9.000.000	-		(9.914)	(17.959)	244.753	(107.312)	9.109.568
Correccions	-	-		-	-	-	-	-
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2024	9.000.000	-		(9.914)	(17.959)	244.753	(107.312)	9.109.568
Total ingressos i despeses reconeguts	-	-		-	-	351.328	(134.680)	216.648
Operacions amb socis o propietaris	-	-		-	-	-	-	-
Altres operacions amb socis o propietaris	-	-		-	-	-	-	-
Altres variacions de patrimoni net	-	-		229.268	15.484	(244.753)	1	-
SALDO FINAL ANY 2024	9.000.000	-		219.354	(2.475)	351.328	(241.991)	9.326.216

Les Notes 1 a 16 descriu les variacions a la Memòria són part integrant de l'Estat de canvis en el patrimoni net a 31 de desembre de 2024.

FGC MOBILITAT SAU
Estat de fluxos d'efectiu
31 de desembre de 2024 i 2023
(Expressada en euros)

Estat de fluxos d'efectiu

	Notes	2024	2023
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		475.878	326.337
2. Ajustaments del resultat		(759.733)	(376.233)
f) Ingressos financers	11.3	(1.938.294)	(1.349.156)
g) Despeses financeres	11.3	1.128.365	972.923
j) Variació del valor raonable en instruments financers		50.196	-
3. Canvis en el capital corrent		3.232.365	(1.017.407)
b) Deutors i altres comptes a cobrar		3.210.380	(1.036.185)
c) Altres actius corrents		509	(328)
d) Creditors i altres comptes a pagar		21.476	19.106
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		645.379	311.997
a) Pagaments d'interessos		-	-
b) Cobraments d'interessos		809.930	376.233
c) Cobraments / pagaments per impost sobre beneficis		(164.551)	(64.236)
d) Altres pagaments / cobraments		-	-
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		3.593.887	(755.306)
5. Pagaments per inversions		(1.927.226)	(6.514.871)
c) Immobilitzat material	5	(1.927.226)	(6.514.871)
6. Cobraments per desinversions		-	-
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		(1.927.226)	(6.514.871)
7. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		-	3.600.000
a) Emissió d'instruments de patrimoni		-	3.600.000
8. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		18.500	11.522.706
a) Emissió:		18.500	-
a.1) Deutes amb entitats de crèdit		-	5.522.706
a.2) Deutes amb empreses del grup i associades		-	6.000.000
a.3) Altres deutes		18.500	-
b.1) Altres deutes		-	(12.960.773)
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		18.500	2.161.933
AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENT		1.685.162	(5.108.244)
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici	7	23.482.902	28.591.146
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	7	25.168.064	23.482.902

Les Notes 1 a 16 descrites a la Memòria són part integrant de l'Estat de fluxos d'efectiu a 31 de desembre de 2024.



ÍNDEX

1.	ACTIVITAT DE L'EMPRESA	8
2.	BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS	9
3.	APLICACIÓ DE RESULTATS	11
4.	NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ	12
5.	IMMOBILITZAT MATERIAL	17
6.	ACTIUS FINANCERS	18
7.	EFFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS	18
8.	PASSIUS FINANCERS	19
9.	FONS PROPIS	23
10.	SITUACIÓ FISCAL	24
11.	INGRESSOS I DESPESES	26
12.	OPERACIONS VINCULADES	27
13.	INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	28
14.	OBLIGACIONS INFORMATIVES COMPLEMENTÀRIES	33
15.	ALTRA INFORMACIÓ	35
16.	FETS POSTERiors AL TANCAMENT	38

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, Habitatge i Transició Ecològica 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 preveia 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 2/2023 de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2023, prorrogat per l'exercici 2024.

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.

La Societat s'inclou en els pressupostos de la Generalitat de Catalunya i, com empresa pública, forma part del Sector Públic de la Generalitat de Catalunya.

La Societat forma part d'un Grup de societats segons els termes de l'article 42 del Codi de Comerç, sent FGC la capçalera del mateix, si bé no presenta comptes anuals consolidats per raó de la seva forma jurídica, integrant-se els seus comptes al Compte General de la Generalitat de Catalunya.

La Societat no es troba classificada com a Administració Pública de la Generalitat de Catalunya en termes del Sistema Europeu de Comptes (SEC2010).

Els comptes anuals de la Societat de l'exercici 2024 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.

Els comptes anuals de la Societat de l'exercici 2023 van ser aprovats en data 2 de maig de 2024.

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 són 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 continuament i es basen en l'experiència històrica i altres factors, incloses les expectatives de successos futurs, que s'han considerat raonables d'acord amb les circumstàncies.

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

b) Tal com s'estableix en l'apartat 1.1 de la present memòria, en l'acord de govern 58/2021 d'11 de maig 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 2027. 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 2024 i les corresponents a l'exercici anterior.

Cal assenyalar que en l'exercici 2024 s'han registrat al compte de pèrdues i guanys com a despeses financeres, el total de conceptes d'aquesta tipologia que s'han incorporat en l'exercici a l'actiu immobilitzat. La contrapartida d'aquest traspàs a l'immobilitzat ha estat l'epígraf d'ingressos financers d'incorporació a l'actiu de despeses financeres". El compte de pèrdues i guanys i l'estat de fluxos d'efectiu de l'exercici 2023 s'han adaptat per fer-los comparatius als del 2024, amb un import total d'ingressos i despeses financeres per aquests conceptes de 972.923 euros.

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 i correcció d'errors

No s'ha realitzat cap canvi en criteris comptables ni correcció d'errors durant l'exercici.

2.8. Moneda funcional

Els comptes anuals es presenten en euros sense decimal llevat de les notes de la memòria d'informació pressupostària i obligacions informatives complementaries, que està informat en euros amb decimals, donat que la liquidació pressupostària s'ha de formular igual que s'aprova el pressupost de la Generalitat de Catalunya. I altra informació que sigui necessària informar en decimals.

L'euro és la moneda funcional i de presentació de la Societat.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

L'òrgan d'Administració de la Societat proposarà a la Junta General l'aprovació de l'aplicació de resultats de l'exercici 2024 que s'indica a continuació:

	(Euros) 2024
Base de repartiment	
Resultat de l'exercici	351.328
Aplicació	
A Reserva legal	35.133
A Reserva voluntària	313.720
A Resultats negatius d'exercicis anteriors	2.475
TOTAL	351.328

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 són 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 béns, es capitalitzen com a major cost dels corresponents béns.

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'ús, 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 béns i la prestació de serveis per operacions de trànsit de l'empresa amb cobrament ajornat, i

- b) Crèdits per operacions no comercials: són aquells actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial i els cobraments dels quals són de quantitat determinada o determinable, que procedeixin d'operacions de préstec o crèdit concedits per l'empresa.

Valoració inicial

Els actius financers classificats en aquesta categoria es valoraran inicialment pel seu valor raonable, que, llevat evidència del contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada, més 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 és 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 és procedent 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 béns i serveis per operacions de trànsit 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 és significatiu.

Valoració posterior

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.

4.5. 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. 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.

4.7. 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.

4.8. Subvencions, donacions i llegats

La Societat no ha rebut subvencions, donacions ni llegats durant l'exercici 2024.

4.9. Combinacions de negocis

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

4.10. Negocis conjunts

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

4.11. Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades

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

4.12. 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 complementàries.



5. IMMOBILITZAT MATERIAL

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

Moviments de l'immobilitzat material 2024					
	Euros				
Immobilitzat material	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Immobilitzat en curs i bestretes	17.584.552	1.927.226	-	-	19.511.778
Total immobilitzat material	17.584.552	1.927.226	-	-	19.511.778
Amortització Immobilitzat material	Saldo inicial	Dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo final
Immobilitzat en curs i bestretes	-	-	-	-	-
Total amortització material	-	-	-	-	-
Total valor net comptable	17.584.552	-	-	-	19.511.778

Moviments de l'immobilitzat material 2023					
	Euros				
Immobilitzat material	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Immobilitzat en curs i bestretes	11.069.681	6.514.871	-	-	17.584.552
Total immobilitzat material	11.069.681	6.514.871	-	-	17.584.552
Amortització Immobilitzat material	Saldo inicial	Dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo final
Immobilitzat en curs i bestretes	-	-	-	-	-
Total amortització material	-	-	-	-	-
Total valor net comptable	11.069.681	-	-	-	17.584.552

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 19 de juliol de 2022 es formalitzessin els contractes de subministrament de 10 unitats de tren, així com el manteniment integral.

Les altes d'immobilitzat en curs de l'exercici de 2024 corresponen al contracte de subministrament, per un import de 749.797 euros i a les despeses financeres dels préstecs i altres despeses associades a l'adquisició de les unitats de tren per import de 1.177.229 euros, tot i que s'ha produït un endarreriment amb els terminis previstos de construcció d'aquestes, estimant la seva entrega a desembre del 2026.

Les altes d'immobilitzat en curs de l'exercici de 2023 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.

6. ACTIUS FINANCERS

Al 31 de desembre de 2024, els actius corrents a curt termini per import de 1.019 euros (1.528 euros al 2023) es corresponen amb les despeses anticipades.

7. EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS

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

Tresoreria		
Entitat Financera	Saldo a 31-12-2024	Saldo a 31-12-2023
Caixabank, comptes corrents	2.611.513	6.437.100
Altres actius líquids equivalents	22.556.551	17.045.802
	25.168.064	23.482.902

La Societat manté imposicions a termini a entitats financeres. Els ingressos financers meritats per aquestes a l'exercici 2024 han estat de 809.929 euros (376.233 euros l'exercici 2023).

8. PASSIUS FINANCERS

A 31 de desembre de 2024 i 2023, els passius financers a llarg termini, presenten el següent detall:

Classificació de passius financers a llarg termini		
	2024	2023
Passius financers a cost amortitzat		
Préstecs amb entitats de crèdit (Nota 8.1)	9.182.603	9.182.603
Deutes amb empreses del grup (Nota 8.4)	26.000.000	26.000.000
Altres passius financers	934	-
Derivats de cobertura		
Derivats de cobertura (Nota 8.2)	372.851	143.083
Total passius financers al llarg termini	35.556.388	35.325.686

A 31 de desembre de 2024 i 2023, els passius financers a curt termini, presenten el següent detall:

Classificació de passius financers a curt termini		
	2024	2023
Passius financers a cost amortitzat		
Altres passius financers	19.288	50
Proveïdors i creditors varis	10.207	15.088
Proveïdors, empreses del grup	1.624	-
Personal	17.430	3.879
Deutes amb entitats de crèdit	-	1.672
Total passius financers a curt termini	48.549	20.689

8.1 Deutes amb entitats de crèdit

El 19 de juliol de 2022 es va formalitzar el contracte per la construcció i subministrament de 10 unitats de tren elèctric del Projecte de l'R-Aeroport.

Es va autoritzar que aquest projecte 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 amb fons externs s'ha instrumentat amb la concessió dels següents finançaments, formalitzats el 19 de juliol de 2022, i amb una estructura financera de 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.

- 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 2024 el detall dels imports disposats de nominal ha estat el següent:

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

A 31 de desembre de 2023 el detall dels imports disposats de nominal ha estat el següent:

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

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 8.4).

8.2 Derivats de cobertura

Al tancament dels exercicis 2024 i 2023 la societat té contractats instruments de cobertura del tipus d'interès, concretament Swaps, que permeten 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 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

FGC MOBILITAT SAU
MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS 2024

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%.

Aquestes 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 2024 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 31-12-2024	Valoració a PN (sense efecte fiscal) (part efectiva)	Compte de pèrdues i guanys (part inefectiva)
Caixabank	Permuta financera (IRS)	4.520.000	30/06/2038	(93.213)	(60.498)	(12.549)
BBVA	Permuta financera (IRS)	4.520.000	30/06/2038	(93.213)	(60.498)	(12.549)
Santander	Permuta financera (IRS)	4.520.000	30/06/2038	(93.213)	(60.498)	(12.549)
Sabadell	Permuta financera (IRS)	4.520.000	30/06/2038	(93.212)	(60.497)	(12.549)
Total a llarg termini				(372.851)	(241.991)	(50.196)

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	(35.770)	(26.828)	
Total a llarg termini				(143.083)	(107.312)	

El valor raonable dels contractes al 31 de desembre de 2024 és negatiu (passiu) per un import de 372.851 euros (negatiu per 143.083 euros al 31 de desembre de 2023), el qual s'ha comptabilitzat dins el balanç, en el patrimoni net, a l'epígraf Operacions de cobertura (ajustaments per canvis de valor), per un import net de l'efecte fiscal de 241.991 euros (negatiu per 107.312 euros, net de l'efecte fiscal, al 31 de desembre de 2023). La variació de valor dels derivats de cobertura es registra directament en el patrimoni net per la part efectiva i al compte de pèrdues i guanys, per la part inefectiva.

8.3 Avals i Garanties rebudes

Durant els exercicis 2024 i 2023 el proveïdor de les unitats de tren, Alstom Transporte S.A., manté constituïdes 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.
- Aval pel pagament corresponent a la fita nº 3 del contracte de construcció, als efectes de garantir el compliment de totes les obligacions derivades del contracte de construcció, per import de 749.797 euros.

8.4 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.

8.5 Detall dels Passius financers per venciments, considerant els imports concedits

Detall de l'exercici 2024:

Venciment dels passius financers						(Euros)
Descripció	2025	2026	2027	2028	Resta	Total
Deutes amb entitats de crèdit	-	150.625	311.223	363.486	8.356.909	9.182.603
Préstec Sindicat	-	67.947	140.393	164.131	3.769.806	4.142.277
Préstec Fix BEI	-	92.078	190.253	222.422	5.108.661	5.613.414
Préstec Variable BEI	-	9.842	20.336	23.774	546.048	600.000
<i>Import a retornar a les entitats de crèdit</i>		169.867	350.982	410.327	9.424.515	10.355.691
<i>Interessos meritats</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Despeses formalització de deutes</i>	-	(19.242)	(39.759)	(46.481)	(1.067.606)	(1.173.088)
Derivat de cobertura	-	-	-	-	372.851	372.851
Deutes amb empreses del grup (amb FGC)	-	-	-	-	26.000.000	26.000.000
Proveïdors, empreses del grup	1.624	-	-	-	-	1.624
Creditors varis	10.207	-	-	-	-	10.207
Personal	17.430	-	-	-	-	17.430
Altres passius financers	19.288	-	-	-	934	20.222
Total	48.549	150.625	311.223	363.846	34.730.694	35.604.937

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	9.184.275
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
<i>Import a retornar a les entitats de crèdit</i>	-	-	<i>169.867</i>	<i>350.982</i>	<i>9.834.842</i>	<i>10.355.691</i>
<i>Interessos meritats</i>	1.672	-	-	-	-	1.672
<i>Despeses formalització de deutes</i>	-	-	<i>(19.242)</i>	<i>(39.759)</i>	<i>(1.114.087)</i>	<i>(1.173.088)</i>
Derivat de cobertura	-	-	-	-	143.083	143.083
Deutes amb empreses del grup (amb FGC)	-	-	-	-	26.000.000	26.000.000
Proveïdors, empreses del grup	3.009	-	-	-	-	3.009
Creditors varis	12.079	-	-	-	-	12.079
Personal	3.879	-	-	-	-	3.879
Altres passius financers	50	-	-	-	-	50
Total	20.689	-	150.625	311.223	34.863.838	35.346.375

9. FONS PROPIS

9.1. Capital

Al 31 de desembre de 2024, 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.

L'accionista únic Ferrocarrils de Generalitat de Catalunya (FGC) va realitzar els següents desemborsaments de la seva participació:

Anys	Import
Any 2021 (inicial)	2.700.000
Any 2022	2.700.000
Any 2023 (final)	3.600.000
Total	9.000.000

9.2. Resultat de l'exercici

El resultat de l'exercici ascendeix a 351.328 euros de benefici (al 2023, el benefici va ser de 244.753 euros).

9.3. Reserves voluntàries

La Societat disposa al 31 de desembre de 2024 d'un import de 194.879 euros de reserves voluntàries (204.793 euros corresponents a beneficis no distribuïts i 9.914 euros de saldo deutor corresponents a despeses de constitució). Al 31 de desembre de 2023 la Societat disposava d'un import de 9.914 euros de reserves voluntàries (saldo deutor corresponents a despeses de constitució).

9.4 Reserva legal

La Reserva legal de la Societat al 31 de desembre de 2024 presenta un import de 24.475 euros. D'acord amb la Llei de Societats de capital, la Societat ha de destinar una xifra igual al 10% del benefici de l'exercici a la reserva legal fins que aquesta arribi, almenys, al 20% del capital social. La reserva legal podrà utilitzar-se per augmentar el capital social en la part del seu saldo que excedeixi del 10% del capital ja augmentat.

Excepte per a la finalitat esmentada anteriorment, i mentre no superi el 20% del capital social, aquesta reserva només es podrà destinar a la compensació de pèrdues i sempre que no hi hagi altres reserves disponibles suficients per a aquest fi.

Al 31 de desembre de 2024 i 2023 la reserva legal encara no està completament dotada.

10. SITUACIÓ FISCAL

10.1 Administracions públiques

Els saldos amb les administracions públiques al 31 de desembre de 2024 i 2023 és el següent:

	(Euros)	
	2024	2023
<u>Deutor:</u>		
Actius per impost diferit	80.664	35.771
Hisenda Pública deutora per IS	22.653	-
Hisenda Pública deutora per IVA	168.808	3.379.189
Total	272.125	3.414.960
<u>Creditor:</u>		
Passius per impost corrent	-	(17.348)
Hisenda Pública creditora per IRPF	(14.617)	(7.041)
Organismes de la Seguretat Social, creditors	(7.216)	(3.610)
Total	(21.833)	(27.999)

10.2 Impost sobre Societats

El detall de l'exercici 2024 i 2023 és el següent:

Liquidació Impost Societats	Exercici 2024	Exercici 2023
Resultat de l'exercici	351.328	244.753
Impost sobre Societats	124.550	81.584
Resultat abans d'impostos	475.878	326.337
<i>Diferència temporal (valoració derivats)</i>	50.196	-
Base imposable definitiva	526.074	326.337
Quota íntegra	131.519	81.584
<i>Retencions d'interessos</i>	(150.436)	(64.236)
<i>Pagaments a compte</i>	(3.736)	-
Liquid a ingressar (+) retornar (-)	(22.653)	17.348

Bases imposables negatives pendents de compensar

A 31 de desembre de 2024 no figuren bases imposables negatives pendents de compensar. A 31 de desembre de 2023 hi havia 27.873 euros de bases imposables negatives pendents de compensar que van ser aplicades en la liquidació de l'Impost de Societats corresponent a l'exercici 2023, al juliol del 2024.

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

Actius per impost diferit, per import de 80.664 euros al 31 de desembre de 2024 (35.771 euros al 31 de desembre de 2023) corresponen a l'efecte fiscal de la valoració dels derivats de cobertura (Nota 8.2).

10.3 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.

10.4 Altres tributs

No existeixen altres conceptes impositius al compte de pèrdues i guanys. No existeix al tancament dels exercicis 2024 i 2023 cap circumstància de caràcter significatiu en relació amb altres tributs, en particular cap contingència de caràcter fiscal, així com dels exercicis pendents de comprovació.

11. INGRESSOS I DESPESES

11.1 Despeses de personal

Les despeses de personal són les següents:

	(Euros)	
	2024	2023
Sous, salaris i assimilats	209.802	27.351
Càrregues socials	53.362	6.305
Total despeses de personal	263.164	33.656

11.2 Altres despeses d'explotació

La composició d'Altres despeses d'explotació a 31 de desembre són els següents:

	(Euros)	
	2024	2023
Serveis de professionals independents	12.950	13.977
Primes d'assegurances i serveis bancaris	2.426	2.152
Altres serveis	5.315	111
Total	20.691	16.240

11.3 Resultat financer

El resultat financer es compon de les següents partides:

	(Euros)			
	2024		2023	
	Ingressos	Despeses	Ingressos	Despeses
Activació de despeses en l'immobilitzat	1.128.365	-	972.923	-
De valors negociables i altres instruments financers	809.929	-	376.233	-
Per deutes amb tercers	-	(1.128.365)	-	(972.923)
Total	1.938.294	(1.128.365)	1.349.156	(972.923)

12. OPERACIONS VINCULADES

Els exercicis 2024 i 2023 s'han realitzat operacions financeres corresponents al préstec participatiu:

Saldos amb parts vinculades		
Tercer	Passiu no corrent	
	2024	2023
Ferrocarrils de la Generalitat (veure nota 8.4)	26.000.000	26.000.000
Total	26.000.000	26.000.000
Tercer	Passiu Corrent	
	2024	2023
Ferrocarrils de la Generalitat	1.624	-
Total	1.624	-
	26.001.624	26.000.000

A l'exercici 2023 FGC va desemborsar la part corresponent a un 40% del capital subscrit que restava pendent, per un import de 3.600.000 euros.

Òrgan d'administració

Durant els exercicis 2024 i 2023 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 2024 i 2023, 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.

Els membres de l'òrgan d'administració de la Societat no han percebut cap remuneració en concepte de participació en beneficis o primes. Tampoc han rebut accions ni opcions sobre accions durant l'exercici, ni han exercit opcions ni tenen opcions pendents d'exercitar. La Societat ha pagat 2.379 euros en concepte de prima d'assegurança de responsabilitat civil dels Administradors (2.483 euros el 2023).

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 2024 i 2023, 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. 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 21 de desembre de 2023 es va publicar, en el DOGC núm. 9065, el Decret 222/2023, de 19 de desembre, dels criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023, mentre no entressin en vigor els de 2024.

En el decurs de l'exercici, l'òrgan d'administració de la Societat ha acordat modificacions pressupostàries d'acord amb les bases d'execució pressupostària, aprovades pel mateix òrgan d'Administració en sessió de 23 de setembre de 2022, prorrogades per al 2024.

ART.	Ingressos	2024		
		Pressupost Llei 2/2023	Modificacions pressupostàries	Pressupost Definitiu
53	Altres ingressos financers	0,00	523.361,94	523.361,94
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	0,00	523.361,94	523.361,94
83	Aportacions a compte de capital	3.600.000,00	-3.600.000,00	0,00
87	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	4.049.169,22	4.049.169,22
8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	3.600.000,00	449.169,22	4.049.169,22
91	Préstecs i altres crèdits	21.000.000,00	-21.000.000,00	0,00
9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	21.000.000,00	-21.000.000,00	0,00
TOTAL INGRESSOS		24.600.000,00	-20.027.468,84	4.572.531,16



FGC MOBILITAT SAU
MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS 2024

ART.	Despeses	2024		
		Pressupost Llei 2/2023	Modificacions pressupostàries	Pressupost Definitiu
	REMUNERACIÓ DEL PERSONAL	316.799,53	84.736,71	401.536,24
13	Personal laboral	230.714,56	88.527,60	319.242,16
15	Incentius al rendiment i activitats extraord.	6.003,50	-6.003,50	0,00
16	Assegurances i cotitzacions socials	80.081,47	2.212,61	82.294,08
1	REMUNERACIÓ DEL PERSONAL	316.799,53	84.736,71	401.536,24
20	Lloguers i cànon	200.000,00	-200.000,00	0,00
22	Material, subministraments i altres	564.241,83	-528.656,94	35.584,89
23	Indemnitzacions per raó de servei	0,00	5.212,72	5.212,72
2	DESPESES DE BÉNS CORRENTS	764.241,83	-723.444,22	40.797,61
31	Préstecs en euros	1.183.493,00	-29.702,47	1.153.790,53
3	DESPESES FINANCERES	1.183.493,00	-29.702,47	1.153.790,53
OPERACIONS CORRENTS		2.264.534,36	-668.409,98	1.596.124,38
62	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	0,00	1.250.000,00	1.250.000,00
63	Inversions en material de transport	20.352.000,00	-19.602.203,22	749.796,78
64	Inversions en mobiliari i estris	0,00	38.000,00	38.000,00
67	Inversions en altre immobilitzat material	0,00	938.610,00	938.610,00
68	Inversions en immobilitzat immaterial	1.983.465,64	-1.983.465,64	0,00
6	INVERSIONS REALS	22.335.465,64	-19.359.058,86	2.976.406,78
OPERACIONS DE CAPITAL		22.335.465,64	-19.359.058,86	2.976.406,78
OPERACIONS NO FINANCERES		24.600.000,00	-20.027.468,84	4.572.531,16
TOTAL DESPESES		24.600.000,00	-20.027.468,84	4.572.531,16

Acord de modificació pressupostària de 21 de juny de 2024:

- Realitzar la modificació pressupostària d'adequació de les necessitats de l'exercici 2024, previstes en el projecte de pressupostos 2024 introduït al GECAT, a la pròrroga del pressupost 2023.

Acord de modificació pressupostària de 8 d'octubre de 2024:

- Adequació de les necessitats de l'exercici 2024, per adaptar la partida d'inversions i de disposició d'endeutament, a la segona recalendarització de les fites de construcció de les unitats de tren, atesa la situació de pròrroga, i per a l'adquisició de les barreres tarifàries eficients (BTE) per a la T1 i T2 de l'Aeroport, necessàries per a la posada en servei de l'R-Aeroport.

Acord de modificació pressupostària de 13 de desembre de 2024:

- Adequació de les partides pressupostàries per a l'adquisició de material informàtic i material per a la sala de reunions de les noves oficines d'FGC Mobilitat. Aquesta inversió és necessària i imprescindible per la posada en funcionament del servei.

Acord de modificació pressupostària de 31 de desembre de 2024:

- Adequació de les partides pressupostàries per a la realització de les obres d'instal·lació dels sistemes de baixa tensió i comunicacions per tal d'operar els sistemes de màquines d'autovenda, control d'accessos i CCTV de les noves estacions de l'aeroport a la T1 i T2.

- Adequació de les partides d'inversió i de disposició de l'endeutament per una nova recalendarització de fites de construcció del material mòbil per part d'Alstom, necessari per explotar el servei de rodalia entre l'aeroport i la ciutat de Barcelona, associades a l'endeutament bancari i al calendari de disposicions.

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

Resultat Pèrdues i Guanys (PiG)	351.328,43
(+) <u>Despeses PiG, No Liquidació Pressupost</u>	50.196,16
(-) <u>Despeses No PiG, Si Liquidació Pressupost</u>	798.352,10
(+) <u>Ingressos No PiG, Si Liquidació Pressupost</u>	0,00
(-) <u>Ingressos PiG, No Liquidació Pressupost</u>	1.128.365,20

Resultat Pressupostari	-1.525.192,71
-------------------------------	----------------------

- **Despeses PiG, No Liquidació Pressupost:**
 - 50.196,16 euros, de variació valor instruments cobertura.
- **Despeses No PiG, Si Liquidació Pressupost:**
 - 749.063,90 euros, d'inversions realitzades.
 - 49.063,90 euros, de treballs tècnics activats com a immobilitzat.
 - (508,58) euros, de despeses anticipades d'assegurances i advocats.
- **Ingressos No PiG, Si Liquidació Pressupost:**
 - No hi ha partides.
- **Ingressos PiG, No Liquidació Pressupost:**
 - 1.128.365,20 euros, per l'activació dels interessos i derivats.




c) Resultat de la liquidació de pressupostos

CONCEPTE	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Resultat
(a) Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)	809.930,47	1.585.326,40	-775.395,93
(b) Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)	0,00	749.796,78	-749.796,78
1. Total operacions no financeres (a+b)	809.930,47	2.335.123,18	-1.525.192,71
(c) Actius financers (Cap.8)	0,00	0,00	0,00
(d) Passius financers (Cap.9)	0,00	0,00	0,00
2. Operacions financeres (c+d)	0,00	0,00	0,00
I. Resultat pressupostari de l'exercici (I=1+2)	809.930,47	2.335.123,18	-1.525.192,71
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria no afectat			1.811.761,24
4. Desviaments de finançament negatius de l'exercici			0,00
5. Desviaments de finançament positius de l'exercici			0,00
II. Total ajustaments (II=3+4-5)			1.811.761,24
Resultat pressupostari ajustat (I+II)			286.568,53

d) Estat del romanent de tresoreria

(+)	1. Fons líquids de tresoreria	25.168.064,19
	VII. Efectiu i altres actius líquids	25.168.064,19
(+)	2. Drets pendents de cobrament	191.461,28
	III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	191.461,28
(-)	3. Obligacions pendents de pagament	71.316,18
	III. Deutes a curt termini	20.222,08
	V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	51.094,10
(+,-)	4. Partides pendents d'aplicació	0,00
	I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	25.288.209,29
(-)	II. Excés de finançament afectat	0,00
(-)	III. Saldo de dubtós cobrament	0,00
	IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	25.288.209,29

Es produeix un romanent de tresoreria total de 25.288.209,29 euros, provinent d'una tresoreria que recull el desemborsament d'FGC (soci únic de la societat) del capital social d'FGC Mobilitat, SAU i el desemborsament del préstec participatiu. 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 2022 i 2023. Per altra banda, aprofitant les condicions del mercat amb els alts nivells dels tipus d'interès, s'han contractat dipòsits per la tresoreria excedent atesa la recalendarització de les fites de construcció, amb el que s'han generat ingressos financers.

e) Informe relatiu al compliment pressupostari i les seves desviacions

Ingressos

					2024								
CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	Ingressos	Pressupost 2023 Llei 2/2023 (1)	Total Modificacions pressupostàries (2)	Pressupost definitiu (3=1+2)	Ingressos liquidats (4)	Cobraments (5)	Drets pendents de cobrament (6=4-5)	% Execució (7=4-3)	Desviacions (7-4-3)	% Desviació
6	53	534	534.0001	INGRESSOS PATRIMONIALS	0,00	523.361,94	523.361,94	809.930,47	809.930,47	0,00	154,76%	286.568,53	54,76%
				ALTRES INGRESSOS FINANCERS	0,00	523.361,94	523.361,94	809.930,47	809.930,47	0,00	154,76%	286.568,53	54,76%
				Altres ingressos financers	0,00	523.361,94	523.361,94	809.930,47	809.930,47	0,00	154,76%	286.568,53	54,76%
				Altres ingressos financers	0,00	523.361,94	523.361,94	809.930,47	809.930,47	0,00	154,76%	286.568,53	54,76%
8	83	832	832.6300	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	3.600.000,00	449.169,22	4.049.169,22	0,00	0,00	0,00	0,00%	(4.049.169,22)	-100,00%
				APORT. CAPITAL I FONS PROPIS ENTIT. SP I PARTICIP.	3.600.000,00	-3.600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
				Aportacions d'altres entitats SP de la Generalitat o Fons Propis	3.600.000,00	-3.600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
				D'FGC	3.600.000,00	-3.600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
87	870	870.0002		ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS	0,00	4.049.169,22	4.049.169,22	0,00	0,00	0,00	0,00%	(4.049.169,22)	-100,00%
				Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	4.049.169,22	4.049.169,22	0,00	0,00	0,00	0,00%	(4.049.169,22)	-100,00%
				Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	4.049.169,22	4.049.169,22	0,00	0,00	0,00	0,00%	(4.049.169,22)	-100,00%
9	91	910	910.0001	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	21.000.000,00	-21.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
				PRÉSTECIS I ALTRES CRÈDITS EN EUROS	21.000.000,00	-21.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
				Préstecs del sector públic o entitats adscrites de la Generalitat o d'IdE Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	6.000.000,00	-6.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
				Préstecs de fora del sector públic a llarg termini	15.000.000,00	-15.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
				Préstecs fora del sector públic a llarg termini	15.000.000,00	-15.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTAL INGRESSOS					24.600.000,00	-20.927.469,22	4.572.531,16	809.930,47	809.930,47	0,00	17,71%	(3.762.650,69)	-82,98%

El pressupost total d'ingressos ha estat de 4.572.531,16 euros i es presenten uns ingressos liquidats de 809.930,47 euros, el que representa una execució del pressupost del 17,71%.

Els ingressos provenen dels ingressos financers generats per la contractació de dipòsits per rendibilitzar els excedents de tresoreria, aprofitant les remuneracions que ofereixen les entitats financeres.

Despeses

					2024								
CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	Despeses	Pressupost 2023 Llei 2/2023 (1)	Total Modificacions Pressupostàries (2)	Pressupost definitiu (3=1+2)	Obligacions reconegudes (4)	Pagaments (5)	Obligacions pendents de pagament (6=4-5)	% Execució	Desviacions (7)	% Desviació
1	13	130	130.0001	REMUNERACIÓ DEL PERSONAL	316.789,63	84.736,71	401.526,34	282.163,12	238.692,95	23.460,17	65,29%	(139.383,12)	-34,71%
				PERSONAL LABORAL	230.714,56	88.527,60	319.242,16	186.198,72	184.797,98	1.400,74	58,33%	(133.043,44)	-41,67%
				Personal laboral fix	230.714,56	88.527,60	319.242,16	186.198,72	184.797,98	1.400,74	58,33%	(133.043,44)	-41,67%
				Rebuccions bàsiques	131.158,93	99.987,09	231.146,02	156.445,36	155.044,62	1.400,74	67,89%	(74.670,66)	-32,31%
				Rebuccions complementàries	60.699,25	(12.274,02)	48.425,27	28.560,78	28.560,78	0,00	58,98%	(19.864,40)	-41,02%
130.0002	Altres remuneracions	38.856,34	844,53	39.700,87	1.192,58	1.192,58	0,00	3,00%	(38.508,29)	-97,00%			
15	150	150.0001	INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIVITATS EXTRAORD.	6.003,50	-6.003,50	0,00	23.603,40	7.934,54	15.668,86	0,00%	23.603,40	0,00%	
			Incentius al rendiment	6.003,50	-6.003,50	0,00	23.603,40	7.934,54	15.668,86	0,00%	23.603,40	0,00%	
			Productivitat	6.003,50	(6.003,50)	0,00	23.603,40	7.934,54	15.668,86	0,00%	23.603,40	0,00%	
16	160	160.0001	ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	80.081,47	2.212,61	82.294,08	52.351,00	45.960,43	6.390,57	63,61%	(29.943,08)	-36,39%	
			Quota Social	80.081,47	2.212,61	82.294,08	52.351,00	45.960,43	6.390,57	63,61%	(29.943,08)	-36,39%	
			Seguretat Social	80.081,47	2.212,61	82.294,08	52.351,00	45.960,43	6.390,57	63,61%	(29.943,08)	-36,39%	
2	20	204	204.0001	DESPESSES DE BENS CORRENTS	764.241,83	(723.444,22)	40.797,61	184.808,08	168.420,77	26.387,31	477,60%	154.010,47	377,50%
				LLOGERS I CÀNONS	200.000,00	(200.000,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
				Altres llogers i cànon	200.000,00	(200.000,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	204.0001	Altres llogers i cànon	200.000,00	(200.000,00)	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%			
	22	220	220.0001	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	564.241,83	(528.656,94)	35.584,89	191.941,61	165.554,30	26.387,31	539,36%	156.356,72	439,36%
				Material d'oficina	0,00	0,00	0,00	22,98	22,98	0,00	22,98	22,98	0,00%
				Material ordinari no inventariable	0,00	0,00	0,00	22,98	22,98	0,00	22,98	22,98	0,00%
	224	224.0001	224.0001	Despeses d'assegurances	2.437,31	(91,74)	2.345,57	2.379,30	0,00	2.379,30	101,44%	33,73	1,44%
				Despeses d'assegurances	2.437,31	(91,74)	2.345,57	2.379,30	0,00	2.379,30	101,44%	33,73	1,44%
				Tributs	0,00	0,00	0,00	124.550,40	124.550,40	0,00	0,00%	124.550,40	0,00%
	225	225.0001	225.0001	Tributs	0,00	0,00	0,00	124.550,40	124.550,40	0,00	0,00%	124.550,40	0,00%
				Tributs	0,00	0,00	0,00	124.550,40	124.550,40	0,00	0,00%	124.550,40	0,00%
				Despeses diverses	488.804,52	(483.214,21)	5.590,31	3.448,96	0,00	3.448,96	61,65%	(2.141,75)	-38,31%
	226	226.0001	226.0001	Formació del personal propi	10.000,00	(9.500,00)	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	(500,00)	-100,00%
				Despeses per serveis bancaris	100,00	80,00	180,00	12,58	12,58	0,00	6,96%	(167,42)	-93,01%
Altres despeses diverses				478.704,52	(473.794,21)	4.910,31	3.435,98	2.682,14	753,84	69,97%	(1.474,33)	-30,03%	
227	227.0002	227.0002	Treballs multatats per altres empreses	73.000,00	(45.350,99)	27.649,01	61.540,37	38.286,20	23.254,17	222,58%	33.891,36	122,58%	
			Seguretat	45.000,00	(45.000,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
			Activacions de control	3.000,00	5.922,55	8.922,55	8.558,67	4.809,53	3.549,14	93,68%	(563,98)	-6,32%	
227.0013	Treballs tècnics	25.000,00	(6.273,54)	18.726,46	53.181,70	33.478,67	19.705,03	283,99%	34.455,24	183,99%			
23	230	230.0001	INDENITZACIONS PER RAO DE SERVEI	0,00	5.212,72	5.212,72	2.866,47	2.866,47	0,00	54,99%	(2.346,25)	-45,01%	
			Dilates, locomoció i trasllats	0,00	5.212,72	5.212,72	2.866,47	2.866,47	0,00	54,99%	(2.346,25)	-45,01%	
			Dilates, locomoció i trasllats	0,00	5.212,72	5.212,72	2.866,47	2.866,47	0,00	54,99%	(2.346,25)	-45,01%	

FGC MOBILITAT SAU MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS 2024

3			DESPESES FINANCERES	1.183.493,00	-29.702,47	1.153.790,53	1.128.385,20	1.128.385,20	0,00	97,80%	(25.425,33)	-2,20%
31			PRÈSTECES EN EUROS	1.183.493,00	-29.702,47	1.153.790,53	1.128.385,20	1.128.385,20	0,00	97,80%	(25.425,33)	-2,20%
310			Interessos dels préstecs en euros	378.549,00	60.120,76	438.669,76	389.741,46	389.741,46	0,00	86,85%	(48.928,30)	-11,15%
310	0002		Interessos de préstecs a llarg termini fora del sector públic	378.549,00	60.120,76	438.669,76	389.741,46	389.741,46	0,00	86,85%	(48.928,30)	-11,15%
319			Altres despeses financeres	804.944,00	-89.823,23	715.120,77	738.623,74	738.623,74	0,00	103,29%	23.502,97	3,29%
319	0001		Altres despeses financeres	804.944,00	-89.823,23	715.120,77	738.623,74	738.623,74	0,00	103,29%	23.502,97	3,29%
6			INVERSIONS REALS	22.336.466,64	-19.359.058,88	2.977.406,78	749.796,78	749.796,78	0,00	25,19%	-1.288.000,00	-43,27%
62			INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILL	0,00	1.250.000,00	1.250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	(1.250.000,00)	-100,00%
620			Inversions en maquinària, instal·lacions i utillatge	0,00	1.250.000,00	1.250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	(1.250.000,00)	-100,00%
620	0001		Inversions en maquinària, instal·lacions i utillatge	0,00	1.250.000,00	1.250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	(1.250.000,00)	-100,00%
63			INVERSIONS EN MATERIAL DE TRANSPORT	20.352.000,00	-19.602.203,22	749.796,78	749.796,78	749.796,78	0,00	100,00%	(0,00)	0,00%
630			Inversions en material de transport	20.352.000,00	-19.602.203,22	749.796,78	749.796,78	749.796,78	0,00	100,00%	(0,00)	0,00%
630	0001		Inversions en material de transport	20.352.000,00	(19.602.203,22)	749.796,78	749.796,78	749.796,78	0,00	100,00%	(0,00)	0,00%
64			INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	0,00	38.000,00	38.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	(38.000,00)	-100,00%
640			Inversions en mobiliari i estris	0,00	38.000,00	38.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	(38.000,00)	-100,00%
640	0001		Inversions en mobiliari i estris per compte propi	0,00	38.000,00	38.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	(38.000,00)	-100,00%
67			INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	0,00	938.610,00	938.610,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	(938.610,00)	-100,00%
670			Inversions en altre immobilitzat material	0,00	938.610,00	938.610,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	(938.610,00)	-100,00%
670	0002		Inversions en altre immobilitzat material	0,00	938.610,00	938.610,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	(938.610,00)	-100,00%
68			INVERSIONS EN IMMOBILITZAT MATERIAL	1.983.466,64	-1.983.466,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
680			Inversions en immobilitzat material	1.983.466,64	-1.983.466,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
680	0001		Inversions en immobilitzat material	1.983.466,64	(1.983.466,64)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTAL DESPESES:				24.600.000,00	(20.027.468,04)	4.572.531,96	2.335.123,18	2.335.123,18	49.847,48	51,07%	(2.237.407,98)	-48,92%

El pressupost total de despeses ha estat de 4.572.531,16 euros i es presenten unes obligacions reconegudes de 2.335.123,18 euros, el que representa una execució del pressupost del 51,07%.

Aquesta execució superior al 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.

14. OBLIGACIONS INFORMATIVES COMPLEMENTÀRIES

a) Naturalesa i activitat de l'entitat

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

La seva relació amb el Govern de la Generalitat de Catalunya es produeix a través de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya, que amb una participació del 100 % és el seu únic accionista, entitat adscrita al Departament de Territori, Habitatge i Transició Ecològica.

2. Normativa específica

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

Resten, en tot cas, sotmesos al dret públic:

- El règim d'acords i de funcionament dels òrgans de govern, que se sotmet, en allò no previst en els Estatuts de FGC Mobilitat, S.A.U., a la normativa general sobre òrgans col·legiats de l'Administració de la Generalitat.
- Les relacions de FGC Mobilitat, S.A.U. amb l'Administració de la Generalitat i amb altres administracions i ens públics.

- El règim de contractació pública.
- Les relacions jurídiques externes que es derivin d'actes de limitació, d'intervenció, de control i sancionadors, i, en general, tot acte que impliqui l'exercici de potestats administratives.
- La resta d'actuacions que determini la normativa vigent.

3. Òrgans de govern

- Junta General d'accionistes:

Soci	% participació
Ferrocarrils de la Generalitat	100

- Consell d'Administració:

Nom membre	Càrrec	Representació
Carles Ruiz Novella	Administrador únic	FGC

b) Normes de valoració

Veure punt 4 dels presents Comptes Anuals.

c) Inclusió als pressupostos de la Generalitat de Catalunya

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

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

La Societat no està classificada com a Administració pública en termes SEC.

e) Informació sobre els contractes administratius executats

	PROCEDIMENT OBERT	PROCEDIMENT RESTRINGIT	PROCEDIMENT NEGOCIAT	ADJUDICACIÓ DIRECTA	Total general
TIPUS DE CONTRACTE	Multiplicitat de criteris	Unic criteri	Unic criteri	Unic criteri	
SERVEIS	250.772,97 €	23.673,00 €	6.342,62 €	80.986,56 €	361.775,15 €
SUBMINISTRAMENTS	22,98 €				22,98 €
Total general	250.795,95 €	23.673,00 €	6.342,62 €	80.986,56 €	361.798,13 €

(*) A l'apartat de Procediment Restringit s'informen dels contractes basats adjudicats al 2024

f) Informació sobre els convenis de col·laboració formalitzats

Referència als convenis més significatius que han estat vigents durant el 2024 i que es publiquen a la web del portal de transparència:

FGC MOBILITAT SAU
MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS 2024

Codi d'expedient	Objecte del contracte	INTEGRANTS	Nom tipus de conveni	Import adjudicació	Data signatura del contracte	Data inicial execució del contracte	Data prevista fi execució del contracte
CONVEN/2024/0000000073	Conveni per a l'adhesió al sistema de compres centralitzades, en el període comprès entre el 22 de maig de 2024 i el 21 de maig de 2028	COMISSIÓ CENTRAL DE SUBMINISTRAMENT	Sense despesa ni ingrés	0,00 €	22/05/2024	22/05/2024	21/05/2028

g) Informació sobre les transferències i subvencions concedides i rebudes

FGC Mobilitat, SAU no ha rebut ni concedit subvencions a l'exercici de 2024 ni 2023.

h) 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 2024 ni 2023.

i) 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.

15. ALTRA INFORMACIÓ

a) Informació sobre el personal

La plantilla al tancament de l'exercici és el nombre de persones físiques (contractes vigents) a 31 de desembre de cada any, mentre que la plantilla mitjana és el resultat de calcular el valor de cada persona en funció del percentatge real d'ocupació contractat.

Durant els exercicis 2024 i 2023 la plantilla mitjana ha estat la següent.

	2024	2023
Plantilla mitjana	3	1

La plantilla a 31 de desembre de 2024 i 2023 distribuïda per categories i sexes és:

	31 desembre 2024			31 desembre 2023		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Fixes	2	-	2	1	1	2
Gerents	1	-	1	1	-	1
Gestors d'àrea i tècnics superiors	1	-	1	-	1	1
Supervisors de grup i tècnics mitjans	-	-	-	-	-	-
Eventuals	1	1	2	-	-	-
Gerents	-	-	-	-	-	-
Gestors d'àrea i tècnics superiors	-	-	-	-	-	-
Supervisors de grup i tècnics mitjans	1	1	2	-	-	-
Total	3	1	4	1	1	2

b) 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.

c) 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.

d) Honoraris d'auditoria.

Els honoraris meritats durant l'exercici 2024 per l'auditoria del presents comptes anuals realitzada per l'entitat Gabinete Técnico de Auditores y Consultores, SA., ascendeixen a 2.818 euros (2.818 euros en 2023). Addicionalment, els auditors han facturat 1.295 euros per altres serveis prestats a l'exercici 2024.

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

e) Gestió del risc financer.**e.1.) Factors de risc financer**

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

- 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.

- 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 8.2).

- 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.

e.2.) Estimació del valor raonable

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

f) **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 2024	Exercici 2023
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	8	13
Rati d'operacions pagades	8	10
Rati d'operacions pendents de pagament	15	-
	Exercici 2024	Exercici 2023
	Imports	Imports
Total de pagaments realitzats	25.085	3.982
Total de pagaments pendents	250	-

Volum Monetari i Número de Factures Pagades per a un període inferior al màxim establert a la normativa de morositat		
	Exercici 2024	Exercici 2023
Volum Monetari	25.085	3.982
Percentatge sobre el total monetari dels pagaments als proveïdors	100%	100%
Número de Factures	25	4
Percentatge sobre el total de factures pagades	100%	100%

Factures meritades de l'exercici pendents de rebre		
	Exercici 2024	Exercici 2023
Amb entitats del Grup	1.624	-
Amb entitats creditors	-	-
Total	1.624	-

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

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.



**FGC MOBILITAT SAU
INFORME DE GESTIÓ 2024**

FGC MOBILITAT SAU
INFORME DE GESTIÓ 2024



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 en Consell d'Administració Extraordinari de data 1 de març de 2021 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 pel Govern de Catalunya. La missió d'FGC, a través de FGC Mobilitat, SAU, és prestar el servei públic de llançadora-expressa a l'aeroport comunicant la terminal 1 i terminal 2 de l'aeroport a la ciutat de Barcelona.

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

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

Per aquest motiu en data 19 de juliol de 2022 es van formalitzar els contractes de subministrament i manteniment integral. El contracte de subministrament establia l'adquisició de 10 unitats de tren elèctric de llargada màxima de 100 metres i amb capacitat de 600 persones per un import de 107 milions d'euros. 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 per un import de 70 milions d'euros. S'estima l'entrega de les unitats de tren al desembre del 2026.

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 2024

Altra informació

Al tancament de l'exercici 2024 no es disposen d'accions pròpies.

El període mig de pagament de l'exercici 2024 és de 8 dies.

La plantilla mitjana de l'exercici 2024 és de 3 treballadors.

Durant l'exercici 2024 no s'ha dut a terme cap actuació en matèria d'Investigació, Desenvolupament i Innovació.



FGC MOBILITAT SAU
FORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2024

FORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2024

L'Administrador únic de la Societat, i en compliment dels requisits establerts en l'article 253 de la Llei de Societats de Capital i de l'article 37 del Codi de Comerç, procedeix a formular els Comptes anuals i l'Informe de gestió de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2024, els quals venen constituïts pels documents annexos que precedeixen a aquest escrit.

Barcelona, a 31 de març de 2025

L'ADMINISTRADOR ÚNIC

1 

Carles Ruiz Novella, en nom i representació de
Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (Administrador únic)

