

FGCRAIL, S.A. (Societat Unipersonal)

Informe d'auditoria

Comptes anuals a 31 de desembre de 2020

Informe de gestió

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

A l'accionista únic de FGCRAIL, S.A.U., per encàrrec de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya:

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de FGCRAIL, S.A.U. (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2020, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2020, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2.a) de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Qüestions clau de l'auditoria

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

Qüestions clau de l'auditoria

Manera en què s'han tractat en l'auditoria

Operacions amb parts vinculades

El balanç a 31 de desembre de 2020 presenta saldos deutors amb empreses del grup per un import de 126.650 euros, així com 43.673 euros per saldos creditors. El volum de transaccions amb empreses del Grup és de 641.035 euros per prestacions de serveis i ingressos, i 290.173 euros per compres i despeses, tal i como es detalla a la nota 12 de la memòria adjunta.

Ens centrem en aquesta àrea degut a que la Societat forma part d'un Grup d'empreses amb el qual manté saldos significatius i realitza transaccions significatives i en el qual es coordinen les polítiques de gestió i direcció amb el conseqüent potencial impacte que aquestes transaccions puguin tenir a l'avaluació i interpretació de la informació financera de la Societat.

Al respecte d'aquesta qüestió, els nostres procediments d'auditoria van consistir, entre altres:

- Actualització del nostre coneixement de les relacions entre parts vinculades mitjançant consultes a la Direcció i anàlisi de la documentació suport facilitada per la Societat, la qual inclou la corresponent als preus de transferència que suporten les condicions aplicades a aquestes operacions que mostren que són raonables respecte de les que podrien aplicar-se entre parts independents.
- Realització de procediments substantius de confirmació amb les societats del Grup al que pertany la Societat dels saldos i transaccions que es desglossen a la nota 12 de la memòria adjunta, així com realització de proves substantives en relació a les transaccions.
- Finalment, hem avaluat si la informació revelada als comptes anuals adjunts compleix amb els requeriments d'informació del marc normatiu d'informació financera aplicable.

Com a resultat dels nostres procediments no s'han observat incidències significatives.

Altra informació: informe de gestió

L'altra informació comprèn l'informe de gestió de l'exercici 2020, la formulació del qual és responsabilitat dels administradors de la Societat, i no forma part integrant dels comptes anuals.

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

Sobre la base del treball realitzat, segons el descrit en el paràgraf anterior, no tenim res a informar respecte de l'informe de gestió. La informació que conté concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2020 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat dels administradors

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació als administradors de la Societat, determinem les que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, les qüestions clau de l'auditoria.

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. (S0242)



Francisco Joaquín Ortiz García (20240)

26 d'abril de 2021

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

PricewaterhouseCoopers
Auditores, S.L.

2021 Núm. 20/21/00272

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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



FGCRAIL, S.A.

(Societat Unipersonal)

Comptes anuals i Informe de gestió
al 31 de desembre de 2020

Estats financers

31 de desembre de 2020

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA
IDENTIFICACIÓ DE L'EMPRESA

NIF: 01010 A66775701

SA: 01011 X SL: 01012
 Forma jurídica: SA: 01011 X SL: 01012
 Otras: 01013
 Altres: 01013

LEI: 01009

Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)
Només per a les empreses que disposin de codi LEI (Legal Entity Identifier)

Denominación social: 01020 FGCRAIL, SAU

Domicilio social: 01022 C/ Vergós, 44

Municipio: 01023 Barcelona Provincia: 01025 Barcelona

Código Postal: 01024 08017 Teléfono: 01031

Dirección de e-mail de contacto de la empresa: 01037

DENOMINACIÓN SOCIAL / DENOMINACIÓ SOCIAL		NIF / NIF	
Sociedad dominante directa:	01041 FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA	01040	Q0801576J
Sociedad dominante última del grupo:	01061 FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA	01060	G0801576J

ACTIVIDAD

Actividad principal: 02009 Transport interurbà de passatgers per ferrocarril (1)
 Código CNAE: 02001 4910 (1)

PERSONAL ASALARIADO
PERSONAL ASSALARIAT

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato, y empleo con discapacidad:
Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, per tipus de contracte, i ocupació amb discapacitat:

	EJERCICIO 2020 EXERCICI (2)	EJERCICIO 2019 EXERCICI (3)
FIJO: 04001		
NO FIJO: 04002		

Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):
Del qual persones ocupades amb discapacitat major o igual del 33% (o qualificació equivalent local):

04010		
-------	--	--

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:
Personal assalariat al final de l'exercici, per tipus de contracte i per sexe:

	EJERCICIO 2020 EXERCICI (2)		EJERCICIO 2019 EXERCICI (3)	
	HOMBRES HOMES	MUJERES DONES	HOMBRES HOMES	MUJERES DONES
FIJO: 04120		04121		
NO FIJO: 04122		04123		

PRESENTACIÓN DE CUENTAS
PRESENTACIÓ DE COMPTES

	EJERCICIO 2020 EXERCICI (2)			EJERCICIO 2019 EXERCICI (3)			
	AÑO ANY	MES MES	DÍA DIA	AÑO ANY	MES MES	DÍA DIA	
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas: Data d'inici a la qual van referits els comptes:	01102	2020	01	01	2019	01	01
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas: Data de tancament a la qual van referits els comptes:	01101	2020	12	31	2019	12	31

Número de páginas presentadas al depósito: 01901
 Nombre de páginas presentadas al depòsit:

En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:
En el cas que no figuren consignades xifres en algun dels exercicis, indiqueu-ne la causa: 01903


UNIDADES
UNITATS

Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales:
Marqueu amb una X la unitat en la qual heu elaborat tots els documents que integren els vostres comptes anuals:

Euros: 09001	X
Miles de euros: 09002	
Millones de euros: 09003	

(1) Según las dases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE-2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.04.2007). / Segons les classes (quatre dígitos) de la Classificació Nacional d'Activitats Econòmiques 2009 (CNAE-2009), aprovada pel Real decret 475/2007, de 13 d'abril (BOE de 28.04.2007).
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.
 (3) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.
 (4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios: / Per calcular el nombre mitjà de personal fix tingueu en compte els criteris següents:
 a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio. / Si durant l'any no hi ha hagut moviments importants de la plantilla, indiqueu aquí la semisuma dels fijos al començament i al final de l'exercici.
 b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce. / Si hi ha hagut moviments, calculeu la suma de la plantilla en cada un dels mesos de l'any i dividu-la per dotze.
 c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que correspondiera a la fracción del año o jornada del año efectivamente trabajada. / Si hi va haver regulació temporal d'ocupació o de jornada, el personal afectat s'ha d'incloure com a personal fix, però només en la proporció que correspongui a la fracció de l'any o jornada de l'any efectivament treballada.
 (5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior). / Podeu calcular el personal no fix mitjà sumant el total de setmanes que han treballat els vostres empleats no fijos i dividint per 52 setmanes. També podeu fer aquesta operació (equivalent a l'anterior).
 n.º de personas contratadas x n.º medio de semanas trabajadas / nombre de persones contractades x nombre mitjà de setmanes treballades

52

NIF: A66775701 DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: FGCRAIL, SA		 Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		UNIDAD / UNITAT (1) Euros: <table border="1"><tr><td>09001</td><td>X</td></tr></table> Miles: <table border="1"><tr><td>09002</td><td></td></tr></table> Millones: <table border="1"><tr><td>09003</td><td></td></tr></table>		09001	X	09002		09003	
09001	X										
09002											
09003											
ACTIVO ACTIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2020 (2)	EJERCICIO EXERCICI 2019 (3)							
A) ACTIVO NO CORRIENTE ACTIU NO CORRENT		11000	4.189	8.849							
I. Inmovilizado intangible Immobilitzat intangible		11100	4.189	8.849							
1. Desarrollo Desenvolupament		11110									
2. Concesiones Concessions		11120	3.830	8.426							
3. Patentes, licencias, marcas y similares Patents, llicències, marques i similars		11130	359	423							
4. Fondo de comercio Fons de comerç		11140									
5. Aplicaciones informáticas Aplicacions informàtiques		11150									
6. Investigación Investigació		11160									
7. Propiedad intelectual Propietat intel·lectual		11180									
8. Otro inmovilizado intangible Altres immobilitzat intangible		11170									
II. Inmovilizado material Immobilitzat material		11200									
1. Terrenos y construcciones Terrenys i construccions		11210									
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material Instal·lacions tècniques i altres immobilitzat material		11220									
3. Inmovilizado en curso y anticipos Immobilitzat en curs i bestretes		11230									
III. Inversiones inmobiliarias Inversions immobiliàries		11300									
1. Terrenos Terrenys		11310									
2. Construcciones Construccions		11320									
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini		11400									
1. Instrumentos de patrimonio Instruments de patrimoni		11410									
2. Créditos a empresas Crèdits a empreses		11420									
3. Valores representativos de deuda Valors representatius de deute		11430									
4. Derivados Derivats		11440									
5. Otros activos financieros Altres actius financers		11450									
6. Otras inversiones Altres inversions		11460									
V. Inversiones financieras a largo plazo Inversions financeres a llarg termini		11500									
1. Instrumentos de patrimonio Instruments de patrimoni		11510									
2. Créditos a terceros Crèdits a tercers		11520									
3. Valores representativos de deuda Valors representatius de deute		11530									
4. Derivados Derivats		11540									
5. Otros activos financieros Altres actius financers		11550									
6. Otras inversiones Altres inversions		11560									

(1) Marque la casilla correspondiente según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad. /
Marqueu la casella corresponent segons que expresseu les xifres en unitats, milers o milions d'euros. Tots els documents que integren els comptes anuals s'han d'elaborar en la mateixa unitat.

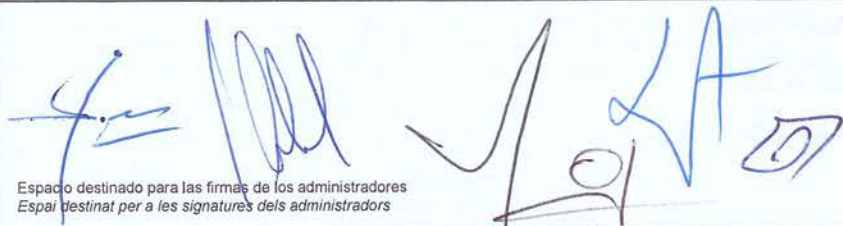
(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(3) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

ACTIVO ACTIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2020 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2019 (2)
VI. Activos por impuesto diferido <i>Actius per impost diferit</i>		11600		
VII. Deudas comerciales no corrientes <i>Deutors comercials no corrents</i>		11700		
B) ACTIVO CORRIENTE <i>ACTIU CORRENT</i>		12000	426.223	473.917
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta <i>Actius no corrents mantinguts per a la venda</i>		12100		
II. Existencias <i>Existències</i>		12200		
1. Comerciales <i>Comercial</i>		12210		
2. Materias primas y otros aprovisionamientos <i>Matèries primeres i altres aprovisionaments</i>		12220		
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo <i>Matèries primeres i altres aprovisionaments a llarg termini</i>		12221		
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo <i>Matèries primeres i altres aprovisionaments a curt termini</i>		12222		
3. Productos en curso <i>Productes en curs</i>		12230		
a) De ciclo largo de producción <i>De cicle llarg de producció</i>		12231		
b) De ciclo corto de producción <i>De cicle curt de producció</i>		12232		
4. Productos terminados <i>Productes acabats</i>		12240		
a) De ciclo largo de producción <i>De cicle llarg de producció</i>		12241		
b) De ciclo corto de producción <i>De cicle curt de producció</i>		12242		
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados <i>Subproductes, residus i materials recuperats</i>		12250		
6. Anticipos a proveedores <i>Bestretes a proveïdors</i>		12260		
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar <i>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</i>		12300	126.650	342.338
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios <i>Clients per vendes i prestacions de serveis</i>		12310		
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo <i>Clients per vendes i prestacions de serveis a llarg termini</i>		12311		
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo <i>Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini</i>		12312		
2. Clientes empresas del grupo y asociadas <i>Clients empreses del grup i associades</i>		12320	7/12 126.650	342.338
3. Deudores varios <i>Deutors varis</i>		12330		
4. Personal <i>Personal</i>		12340		
5. Activos por impuesto corriente <i>Actius per impost corrent</i>		12350		
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas <i>Altres crèdits amb les administracions públiques</i>		12360		
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos <i>Accionistes (socis) per desemborsaments exigits</i>		12370		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo <i>Inversions en empreses del grup i associades a curt termini</i>		12400		
1. Instrumentos de patrimonio <i>Instrumentes de patrimoni</i>		12410		
2. Créditos a empresas <i>Crèdits a empreses</i>		12420		
3. Valores representativos de deuda <i>Valors representatius de deute</i>		12430		
4. Derivados <i>Derivats</i>		12440		

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

NIF: A66775701 DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: EGCRAIL, SA		 Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
ACTIVO ACTIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO 2020 EXERCICI 2020 (1)	EJERCICIO 2019 EXERCICI 2019 (2)
5.	Otros activos financieros <i>Altres actius financers</i>	12450		
6.	Otras inversiones <i>Altres inversions</i>	12460		
V.	Inversiones financieras a corto plazo <i>Inversions financeres a curt termini</i>	12500		
1.	Instrumentos de patrimonio <i>Instrumentes de patrimoni</i>	12510		
2.	Créditos a empresas <i>Crèdits a empreses</i>	12520		
3.	Valores representativos de deuda <i>Valors representatius de deute</i>	12530		
4.	Derivados <i>Derivats</i>	12540		
5.	Otros activos financieros <i>Altres actius financers</i>	12550		
6.	Otras inversiones <i>Altres inversions</i>	12560		
VI.	Periodificaciones a corto plazo <i>Periodificacions a curt termini</i>	12600		
VII.	Efectivo y otros activos líquidos equivalentes <i>Efectiu i altres actius líquids equivalents</i>	12700	299.573	131.579
1.	Tesorería <i>Tresoreria</i>	12710	7 299.573	131.579
2.	Otros activos líquidos equivalentes <i>Altres actius líquids equivalents</i>	12720		
TOTAL ACTIVO (A + B)		10000	430.412	482.766
TOTAL ACTIU (A + B)				

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

NIF: NIF:	A66775701	 <p>Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors</p>
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:		
FGCRAIL, SA		

PATRIMONIO NETO Y PASIVO PATRIMONI NET I PASSIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO 2020 EXERCICI (1)	EJERCICIO 2019 EXERCICI (2)
A) PATRIMONIO NETO PATRIMONI NET	20000		339.900	330.546
A-1) Fondos propios Fons propis	21000		339.900	330.546
I. Capital Capital	21100	9.a	300.000	300.000
1. Capital escriturado Capital escriturat	21110	9.a	300.000	300.000
2. (Capital no exigido) (Capital no exigít)	21120			
II. Prima de emisión Prima d'emissió	21200			
III. Reservas Reserves	21300		30.546	17.536
1. Legal y estatutarias Legal i estatutàries	21310	9.d	3.263	1.962
2. Otras reservas Altres reserves	21320	9.c	27.283	15.574
3. Reserva de revalorización Reserva de revalorització	21330			
4. Reserva de capitalización Reserva de capitalització	21350			
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias) (Accions i participacions en patrimoni pròpies)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores Resultats d'exercicis anteriors	21500			
1. Remanente Romanent	21510			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores) (Resultats negatius d'exercicis anteriors)	21520			
VI. Otras aportaciones de socios Altres aportacions de socis	21600			
VII. Resultado del ejercicio Resultat de l'exercici	21700	3 / 9.b	9.354	13.010
VIII. (Dividendo a cuenta) (Dividend a compte)	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto Altres instruments de patrimoni net	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor Ajusts per canvis de valor	22000			
I. Activos financieros disponibles para la venta Actius financers disponibles per a la venda	22100			
II. Operaciones de cobertura Operacions de cobertura	22200			
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda	22300			
IV. Diferencia de conversión Diferència de conversió	22400			
V. Otros Altres	22500			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos Subvencions, donacions i llegats rebuts	23000			
B) PASIVO NO CORRIENTE PASSIU NO CORRENT	31000			
I. Provisiones a largo plazo Provisions a llarg termini	31100			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal Obligacions per prestacions a llarg termini al personal	31110			
2. Actuaciones medioambientales Actuacions mediambientals	31120			
3. Provisiones por reestructuración Provisions per reestructuració	31130			
4. Otras provisiones Altres provisions	31140			
II. Deudas a largo plazo Deutes a llarg termini	31200			
1. Obligaciones y otros valores negociables Obligacions i altres valors negociables	31210			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

PATRIMONIO NETO Y PASIVO PATRIMONI NET I PASSIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2020 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2019 (2)
2.	Deudas con entidades de crédito <i>Deutes amb entitats de crèdit</i>			
			31220	
3.	Acreedores por arrendamiento financiero <i>Creditors per arrendament financer</i>			
			31230	
4.	Derivados <i>Derivats</i>			
			31240	
5.	Otros pasivos financieros <i>Altres passius financers</i>			
			31250	
III.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo <i>Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini</i>			
			31300	
IV.	Pasivos por impuesto diferido <i>Passius per impost diferit</i>			
			31400	
V.	Periodificaciones a largo plazo <i>Periodificacions a llarg termini</i>			
			31500	
VI.	Acreedores comerciales no corrientes <i>Creditors comercials no corrents</i>			
			31600	
VII.	Deuda con características especiales a largo plazo <i>Deute amb característiques especials a llarg termini</i>			
			31700	
C)	PASIVO CORRIENTE <i>PASSIU CORRENT</i>			
			32000	90.512
I.	Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta <i>Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda</i>			
			32100	
II.	Provisiones a corto plazo <i>Provisions a curt termini</i>			
			32200	
1.	Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero <i>Provisions per drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle</i>			
			32210	
2.	Otras provisiones <i>Altres provisions</i>			
			32220	
III.	Deudas a corto plazo <i>Deutes a curt termini</i>			
			32300	
1.	Obligaciones y otros valores negociables <i>Obligacions i altres valors negociables</i>			
			32310	
2.	Deudas con entidades de crédito <i>Deutes amb entitats de crèdit</i>			
			32320	
3.	Acreedores por arrendamiento financiero <i>Creditors per arrendament financer</i>			
			32330	
4.	Derivados <i>Derivats</i>			
			32340	
5.	Otros pasivos financieros <i>Altres passius financers</i>			
			32350	
IV.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo <i>Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini</i>			
			32400	
V.	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar <i>Creditors comercials i altres comptes a pagar</i>			
			32500	90.512
1.	Proveedores <i>Proveïdors</i>			
			32510	
a)	Proveedores a largo plazo <i>Proveïdors a llarg termini</i>			
			32511	
b)	Proveedores a corto plazo <i>Proveïdors a curt termini</i>			
			32512	
2.	Proveedores, empresas del grupo y asociadas <i>Proveïdors, empreses del grup i associades</i>	8 / 12	43.673	84.807
			32520	
3.	Acreedores varios <i>Creditors varis</i>	8	42.935	60.684
			32530	
4.	Personal (remuneraciones pendientes de pago) <i>Personal (remuneracions pendents de pagament)</i>			
			32540	
5.	Pasivos por impuesto corriente <i>Passius per impost corrent</i>	10.a	1.567	1.954
			32550	
6.	Otras deudas con las Administraciones Públicas <i>Altres deutes amb les administracions públiques</i>	10.a	2.337	4.775
			32560	
7.	Anticipos de clientes <i>Bestretes de clients</i>			
			32570	
VI.	Periodificaciones a corto plazo <i>Periodificacions a curt termini</i>			
			32600	
VII.	Deuda con características especiales a corto plazo <i>Deute amb característiques especials a curt termini</i>			
			32700	
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)				
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)			430.412	482.766
			30000	

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.
(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.


(DEBE) / HABER (DEURE) / HAVER		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2020 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2019 (2)
A) OPERACIONES CONTINUADAS OPERACIONS CONTINUADES				
1. Importe neto de la cifra de negocios <i>Import net de la xifra de negocis</i>	40100	11.a / 12	641.035	792.693
a) Ventas <i>Vendes</i>	40110			
b) Prestaciones de servicios <i>Prestacions de serveis</i>	40120	11.a / 12	641.035	792.693
c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding <i>Ingressos de caràcter financer de les societats holding</i>	40130			
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación <i>Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació</i>	40200			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo <i>Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu</i>	40300			
4. Aprovisionamientos <i>Aprovisionaments</i>	40400	11.b	(169.307)	(199.137)
a) Consumo de mercaderías <i>Consum de mercaderies</i>	40410			
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles <i>Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles</i>	40420			
c) Trabajos realizados por otras empresas <i>Treballs realitzats per altres empreses</i>	40430	11.b	(169.307)	(199.137)
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos <i>Deteriorament de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments</i>	40440			
5. Otros ingresos de explotación <i>Altres ingressos d'explotació</i>	40500		1.688	4.782
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente <i>Ingressos accessoris i altres de gestió corrent</i>	40510		1.688	4.782
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio <i>Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici</i>	40520			
6. Gastos de personal <i>Despeses de personal</i>	40600			
a) Sueldos, salarios y asimilados <i>Sous, salaris i assimilats</i>	40610			
b) Cargas sociales <i>Càrregues socials</i>	40620			
c) Provisiones <i>Provisions</i>	40630			
7. Otros gastos de explotación <i>Altres despeses d'explotació</i>	40700		(455.862)	(576.290)
a) Servicios exteriores <i>Serveis exteriors</i>	40710	11.c	(455.862)	(576.290)
b) Tributos <i>Tributs</i>	40720			
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales <i>Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials</i>	40730			
d) Otros gastos de gestión corriente <i>Altres gastos de gestió corrent</i>	40740			
e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero <i>Despeses per emissió de gasos d'efecte hivernacle</i>	40750			
8. Amortización del inmovilizado <i>Amortització de l'immobilitzat</i>	40800	6	(4.660)	(4.658)
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras <i>Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres</i>	40900			
10. Excesos de provisiones <i>Excessos de provisions</i>	41000			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado <i>Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat</i>	41100			
a) Deterioro y pérdidas <i>Deteriorament i pèrdues</i>	41110			
b) Resultados por enajenaciones y otras <i>Resultats per alienacions i altres</i>	41120			
c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding <i>Deteriorament i resultats per alienacions de l'immobilitzat de les societats holding</i>	41130			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

(DEBE) / HABER (DEURE) / HAVER		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2020 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2019 (2)	
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio <i>Diferència negativa de combinacions de negoci.</i>		41200			
13. Otros resultados <i>Altres resultats</i>		41300	(422)	(44)	
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN <i>(1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)</i> <i>RESULTAT D'EXPLOTAció</i> <i>(1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)</i>		49100	10.b	12.472	17.346
14. Ingresos financieros <i>Ingressos financers</i>		41400			
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio <i>De participacions en instruments de patrimoni</i>		41410			
a 1) En empresas del grupo y asociadas <i>En empreses del grup i associades</i>		41411			
a 2) En terceros <i>En tercers</i>		41412			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros <i>De valors negociables i altres instruments financers</i>		41420			
b 1) De empresas del grupo y asociadas <i>D'empreses del grup i associades</i>		41421			
b 2) De terceros <i>De tercers</i>		41422			
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero <i>Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer</i>		41430			
15. Gastos financieros <i>Despeses financers.</i>		41500			
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas <i>Per deutes amb empreses del grup i associades</i>		41510			
b) Por deudas con terceros <i>Per deutes amb tercers.</i>		41520			
c) Por actualización de provisiones <i>Per actualizació de provisions.</i>		41530			
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros <i>Variació de valor raonable en instruments financers</i>		41600			
a) Cartera de negociación y otros <i>Cartera de negociació i altres</i>		41610			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta <i>Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda.</i>		41620			
17. Diferencias de cambio <i>Diferències de canvi</i>		41700			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros <i>Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers</i>		41800			
a) Deterioros y pérdidas <i>Deterioraments i pèrdues</i>		41810			
b) Resultados por enajenaciones y otras <i>Resultats per alienacions i altres.</i>		41820			
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero <i>Altres ingressos i despeses de caràcter financer</i>		42100			
a) Incorporación al activo de gastos financieros <i>Incorporació a l'actiu de despeses financers</i>		42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores <i>Ingressos financers derivats de convenis de creditors</i>		42120			
c) Resto de ingresos y gastos <i>Resta d'ingressos i despeses</i>		42130			
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19) <i>RESULTAT FINANCER (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)</i>		49200			
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2) <i>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)</i>		49300		12.472	17.346
20. Impuestos sobre beneficios <i>Impostos sobre beneficis</i>		41900	10.b	(3.118)	(4.336)
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20) <i>RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 20)</i>		49400	3 / 9.b	9.354	13.010

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.
(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

NIF: A66775701 DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: FGCRAIL, SA	 Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors
---	---

	NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO 2020 EXERCICI 2020 (1)	EJERCICIO 2019 EXERCICI 2019 (2)
--	--	-------------------------------------	-------------------------------------

B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS OPERACIONS INTERROMPUDES			
21. Resultado del ejercicio precedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos	42000		
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 21)	49500	3 / 9.b	9.354

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.
 (2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

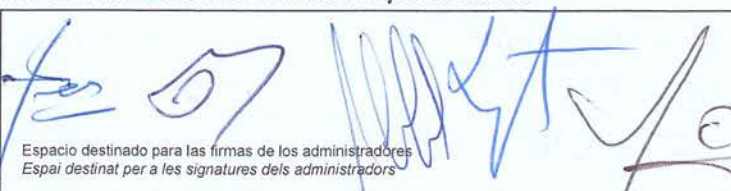
A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio / Estat d'ingressos i despeses reconeguts en l'exercici

NIF: NIF: A66775701		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO 2020 EXERCICI 2020 (1)	EJERCICIO 2019 EXERCICI 2019 (2)
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: EGCRAIL, SA						
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES		59100		9.354	13.010	
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET						
I. Por valoración de instrumentos financieros Per valoració d'instruments financers						
1. Activos financieros disponibles para la venta Actius financers disponibles per a la venda						
2. Otros ingresos/gastos Altres ingressos/despeses						
II. Por coberturas de flujos de efectivo Per cobertures de fluxos d'efectiu						
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos Subvencions, donacions i llegats rebuts						
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes Per guanys i pèrdues actuariales i altres ajusts						
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda						
VI. Diferencias de conversión Diferències de conversió						
VII. Efecto impositivo Efecte impositiu						
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (I + II + III + IV + V + VI + VII) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET (I + II + III + IV + V + VI + VII)						
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES						
VIII. Por valoración de instrumentos financieros Per valoració d'instruments financers						
1. Activos financieros disponibles para la venta Actius financers disponibles per a la venda						
2. Otros ingresos/gastos Altres ingressos/despeses						
IX. Por coberturas de flujos de efectivo Per cobertures de fluxos d'efectiu						
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos Subvencions, donacions i llegats rebuts						
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda						
XII. Diferencias de conversión Diferències de conversió						
XIII. Efecto impositivo Efecte impositiu						
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII + IX + X + XI + XII + XIII) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)						
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C) TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)						
		59300				
		59400	10.b	9.354	13.010	

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto / Estat total de canvis en el patrimoni net

		CAPITAL CAPITAL		
		ESCRITURADO ESCRIPURAT 01	(NO EXIGIDO) (NO EXIGIT) 02	PRIMA DE EMISIÓN PRIMA D'EMISSIÓ 03
NIF: A66775701		 <p>Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors</p>		
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: FGCRAIL, SA				
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO				
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018 (1)	511	300.000		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores				
Ajuts per canvis de criteri de l'exercici 2018 (1) i anteriors	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores				
Ajuts per errors de l'exercici 2018 (1) i anteriors	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO				
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2019 (2)	514	300.000		
I. Total ingresos y gastos reconocidos				
Total ingressos i despeses reconeguts	515			
II. Operaciones con socios o propietarios				
Operacions amb socis o propietaris	516			
1. Aumentos de capital				
Augments de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital				
(-) Reduccions de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)				
Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	519			
4. (-) Distribución de dividendos				
(-) Distribució de dividendes	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)				
Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios				
Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios				
Altres operacions amb socis o propietaris	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto				
Altres variacions del patrimoni net	524			
1. Movimiento de la reserva de revalorización				
Moviment de la reserva de revalorització (4)	531			
2. Otras variaciones				
Altres variacions	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO				
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019 (2)	511	300.000		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio				
Ajuts per canvis de criteri en l'exercici 2019 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio				
Ajuts per errors de l'exercici 2019 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO				
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2020 (3)	514	300.000		
I. Total ingresos y gastos reconocidos				
Total ingressos i despeses reconeguts	515			
II. Operaciones con socios o propietarios				
Operacions amb socis o propietaris	516			
1. Aumentos de capital				
Augments de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital				
(-) Reduccions de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)				
Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	519			
4. (-) Distribución de dividendos				
(-) Distribució de dividendes	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)				
Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios				
Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios				
Altres operacions amb socis o propietaris	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto				
Altres variacions del patrimoni net	524			
1. Movimiento de la reserva de revalorización				
Moviment de la reserva de revalorització (4)	531			
2. Otras variaciones				
Altres variacions	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO				
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2020 (3)	525	300.000		

CONTINUA EN LA PAGINA PN2.2 / CONTINUA A LA PAGINA PN2.2

(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1). / Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N). / Exercici al qual van referits els comptes anuals (N).

(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan. / Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto / Estat total de canvis en el patrimoni net

NIF: NIF: A66775701		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: FGCRAIL, SA		RESERVAS RESERVES	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS) (ACCIONS I PARTICIPACIONS EN PATRIMONI PRÒPIES)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018 (1)	511	6.668		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores Ajusts per canvis de criteri de l'exercici 2018 (1) i anteriors	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajusts per errors de l'exercici 2018 (1) i anteriors	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2019 (2)	514	6.668		
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts	515			
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris	516			
1. Aumentos de capital Augments de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	519			
4. (-) Distribución de dividendos (-) Distribució de dividendes	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net	524	10.868		
1. Movimiento de la reserva de revalorización Moviment de la reserva de revalorització (4)	531			
2. Otras variaciones Altres variacions	532	10.868		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019 (2)	511	17.536		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajusts per canvis de criteri en l'exercici 2019 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio Ajusts per errors de l'exercici 2019 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2020 (3)	514	17.536		
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts	515			
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris	516			
1. Aumentos de capital Augments de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	519			
4. (-) Distribución de dividendos (-) Distribució de dividendes	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net	524	13.010		
1. Movimiento de la reserva de revalorización Moviment de la reserva de revalorització (4)	531			
2. Otras variaciones Altres variacions	532	13.010		
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2020 (3)	525	30.546		

(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1). / Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N). / Exercici al qual van referits els comptes anuals (N).

(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan. / Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto / Estat total de canvis en el patrimoni net

NIF: NIF: A66775701		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: FGCRAIL, SA		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS ALTRES APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO RESULTAT DE L'EXERCICI	(DIVIDENDO A CUENTA) (DIVIDEND A COMPTE)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018 (1)	511		10.868	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores Ajusts per canvis de criteri de l'exercici 2018 (1) i anteriors	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajusts per errors de l'exercici 2018 (1) i anteriors	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2019 (2)	514		10.868	
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts	515		13.010	
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris	516			
1. Aumentos de capital Augments de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	519			
4. (-) Distribución de dividendos (-) Distribució de dividendes	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net	524		(10.868)	
1. Movimiento de la reserva de revalorización Moviment de la reserva de revalorització (4)	531			
2. Otras variaciones Altres variacions	532		(10.868)	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019 (2)	511		13.010	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajusts per canvis de criteri en l'exercici 2019 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio Ajusts per errors de l'exercici 2019 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2020 (3)	514		13.010	
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts	515		9.354	
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris	516			
1. Aumentos de capital Augments de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	519			
4. (-) Distribución de dividendos (-) Distribució de dividendes	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net	524		(13.010)	
1. Movimiento de la reserva de revalorización Moviment de la reserva de revalorització (4)	531			
2. Otras variaciones Altres variacions	532		(13.010)	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2020 (3)	525		9.354	

(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1). / Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N). / Exercici al qual van referits els comptes anuals (N).

(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan. / Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto / Estat total de canvis en el patrimoni net

NIF: A66775701		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: FGCRAIL, SA		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO ALTRES INSTRUMENTS DE PATRIMONI NET	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR AJUSTS PER CANVIS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS
		10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018 (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores Ajusts per canvis de criteri de l'exercici 2018 (1) i anteriors	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajusts per errors de l'exercici 2018 (1) i anteriors	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2019 (2)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts	515			
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris	516			
1. Aumentos de capital Augments de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	519			
4. (-) Distribución de dividendos (-) Distribució de dividendes	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net	524			
1. Movimiento de la reserva de revalorización Moviment de la reserva de revalorització (4)	531			
2. Otras variaciones Altres variacions	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019 (2)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajusts per canvis de criteri en l'exercici 2019 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio Ajusts per errors de l'exercici 2019 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2020 (3)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts	515			
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris	516			
1. Aumentos de capital Augments de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	519			
4. (-) Distribución de dividendos (-) Distribució de dividendes	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net	524			
1. Movimiento de la reserva de revalorización Moviment de la reserva de revalorització (4)	531			
2. Otras variaciones Altres variacions	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2020 (3)	525			

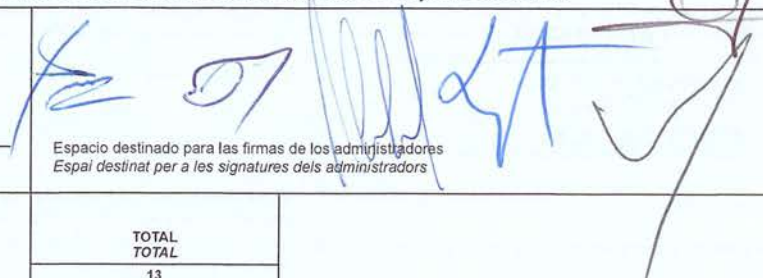
(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1). / Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N). / Exercici al qual van referits els comptes anuals (N).

(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan. / Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto / Estat total de canvis en el patrimoni net


NIF: NIF: A66775701			
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:			
FGCRAIL, SA			
		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors	
		TOTAL TOTAL	
		13	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018 (1)	511	317.536	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores Ajusts per canvis de criteri de l'exercici 2018 (1) i anteriors	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajusts per errors de l'exercici 2018 (1) i anteriors	513		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2019 (2)	514	317.536	
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts	515	13.010	
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris	516		
1. Aumentos de capital Augments de capital	517		
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital	518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	519		
4. (-) Distribución de dividendos (-) Distribució de dividendes	520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris	523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net	524		
1. Movimiento de la reserva de revalorización Moviment de la reserva de revalorització (4)	531		
2. Otras variaciones Altres variacions	532		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019 (2)	511	330.546	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajusts per canvis de criteri en l'exercici 2019 (2)	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio Ajusts per errors de l'exercici 2019 (2)	513		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2020 (3)	514	330.546	
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts	515	9.354	
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris	516		
1. Aumentos de capital Augments de capital	517		
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital	518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	519		
4. (-) Distribución de dividendos (-) Distribució de dividendes	520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris	523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net	524		
1. Movimiento de la reserva de revalorización Moviment de la reserva de revalorització (4)	531		
2. Otras variaciones Altres variacions	532		
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2020 (3)	525	339.900	

(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1). / Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1).

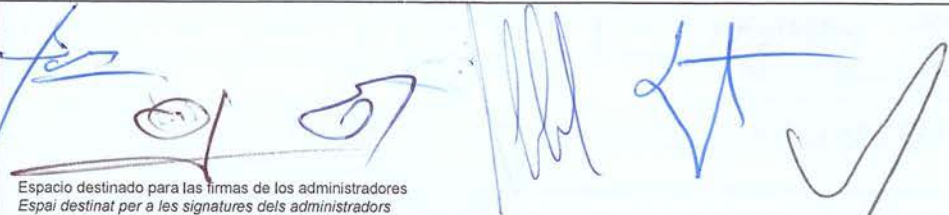
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N). / Exercici al qual van referits els comptes anuals (N).

(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan. / Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.

NIF: A66775701 DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: FGCRAIL, SA		 Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors			
		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO 2020 ⁽¹⁾	EJERCICIO 2019 ⁽²⁾	
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ					
1.	Resultado del ejercicio antes de impuestos Resultat de l'exercici abans d'impostos	61100	10.b	12.472	17.346
2.	Ajustes del resultado Ajuts del resultat	61200			
a)	Amortización del inmovilizado (+) Amortització de l'immobilitzat (+)	61201	6	4.660	4.658
b)	Correcciones valorativas por deterioro (+/-) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	61202			
c)	Variación de provisiones (+/-) Variació de provisions (+/-)	61203			
d)	Imputación de subvenciones (-) Imputació de subvencions (-)	61204			
e)	Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	61205			
f)	Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)	61206			
g)	Ingresos financieros (-) Ingressos financers (-)	61207			
h)	Gastos financieros (+) Despeses financeres (+)	61208			
i)	Diferencias de cambio (+/-) Diferències de canvi (+/-)	61209			
j)	Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)	61210			
k)	Otros ingresos y gastos (-/+) Altres ingressos i despeses (-/+)	61211			
3.	Cambios en el capital corriente Canvis en el capital corrent	61300			
a)	Existencias (+/-) Existències (+/-)	61301			
b)	Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	61302		215.688	12.364
c)	Otros activos corrientes (+/-) Altres actius corrents (+/-)	61303			
d)	Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	61304		(61.320)	(7.732)
e)	Otros pasivos corrientes (+/-) Altres passius corrents (+/-)	61305			
f)	Otros activos y pasivos no corrientes (+/-) Altres actius i passius no corrents (+/-)	61306			
4.	Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	61400			
a)	Pagos de intereses (-) Pagaments d'interessos (-)	61401			
b)	Cobros de dividendos (+) Cobraments de dividendos (+)	61402			
c)	Cobros de intereses (+) Cobraments d'interessos (+)	61403			
d)	Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (-/+)	61404		(3.506)	3.946
e)	Otros pagos (cobros) (-/+) Altres pagaments (cobraments) (-/+)	61405			
5.	Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4) Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)	61500		167.994	30.582

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

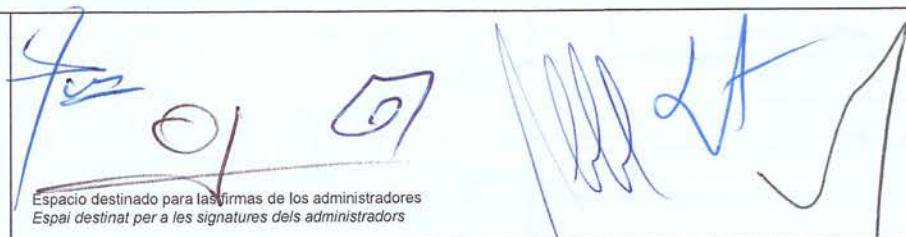
NIF: NIF:	A66775701	
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:	FGCRAIL, SA	

Espacio destinado para las firmas de los administradores
Espai destinat per a les signatures dels administradors

	NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO 2020 EXERCICI (1)	EJERCICIO 2019 EXERCICI (2)
--	--	-----------------------------------	-----------------------------------

B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagos por inversiones (-) Pagaments per inversions (-)	62100		
a) Empresas del grupo y asociadas Empreses del grup i associades	62101		
b) Inmovilizado intangible Immobilitzat intangible	62102		
c) Inmovilizado material Immobilitzat material	62103		
d) Inversiones inmobiliarias Inversions immobiliàries	62104		
e) Otros activos financieros Altres actius financers	62105		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta Actius no corrents mantinguts per a venda	62106		
g) Unidad de negocio Unitat de negoci	62107		
h) Otros activos Altres actius	62108		
7. Cobros por desinversiones (+) Cobraments per desinversions (+)	62200		
a) Empresas del grupo y asociadas Empreses del grup i associades	62201		
b) Inmovilizado intangible Immobilitzat intangible	62202		
c) Inmovilizado material Immobilitzat material	62203		
d) Inversiones inmobiliarias Inversions immobiliàries	62204		
e) Otros activos financieros Altres actius financers	62205		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta Actius no corrents mantinguts per a venda	62206		
g) Unidad de negocio Unitat de negoci	62207		
h) Otros activos Altres actius	62208		
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7) Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)	62300		

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.
(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

NIF: A66775701				
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:				
FGCRAIL, SA				
		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2020 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2019 (2)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT				
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni				
	63100			
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+) Emissió d'instruments de patrimoni (+)	63101			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-) Amortització d'instruments de patrimoni (-)	63102			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)	63103			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)	63104			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	63105			
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer				
a) Emisión Emissió	63200			
1. Obligaciones y otros valores negociables (+) Obligacions i altres valors negociables (+)	63201			
2. Deudas con entidades de crédito (+) Deutes amb entitats de crèdit (+)	63202			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+) Deutes amb empreses del grup i associades (+)	63203			
4. Deudas con características especiales (+) Deutes amb característiques especials (+)	63204			
5. Otras deudas (+) Altres deutes (+)	63205			
6. Otras deudas (+) Altres deutes (+)	63206			
b) Devolución y amortización de Devolució i amortització de	63207			
1. Obligaciones y otros valores negociables (-) Obligacions i altres valors negociables (-)	63208			
2. Deudas con entidades de crédito (-) Deutes amb entitats de crèdit (-)	63209			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-) Deutes amb empreses del grup i associades (-)	63210			
4. Deudas con características especiales (-) Deutes amb característiques especials (-)	63211			
5. Otras deudas (-) Altres deutes (-)	63212			
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio Pagaments per dividendes i remuneracions d'altres instruments de patrimoni				
	63300			
a) Dividendos (-) Dividendes (-)	63301			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-) Remuneració d'altres instruments de patrimoni (-)	63302			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11) Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)				
	63400			
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio Efecte de les variacions dels tipus de canvi				
	64000			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)				
	65000		167.994	30.582
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	65100		131.579	100.997
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio Efectiu o equivalents al final de l'exercici	65200	7	299.573	131.579

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

FGC
Rosa de Sars
C/ de Sars, 100 - 08000, Sars de Ter
Tel: 93 88 00 00

Memòria

31 de desembre de 2020



FGCRAIL, S.A.
(Societat Unipersonal)
Memòria dels Comptes anuals
31 de desembre de 2020
(Expressada en euros)

1. Informació general i activitat de la Societat

FGCRAIL, S.A. (Societat Unipersonal) (en endavant la Societat) va ser constituïda el 6 de maig de 2016 com a societat anònima, de caràcter unipersonal, per temps indefinit sota la denominació social FGCRAIL, S.A. (Societat Unipersonal) El seu domicili social i fiscal actual es troba a Barcelona al carrer dels Vergós núm. 44.

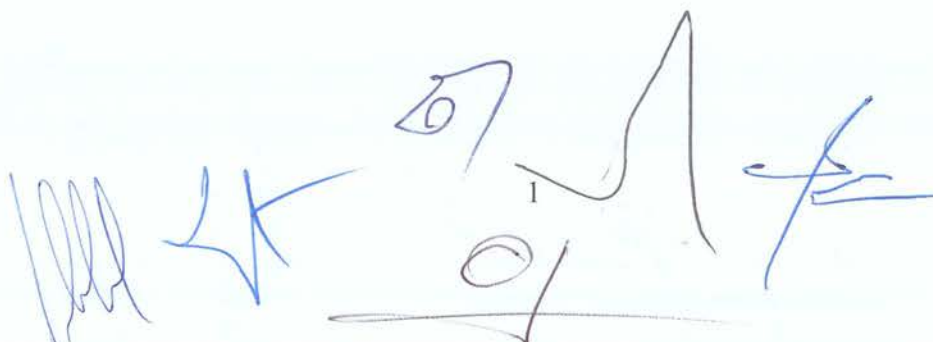
L'objecte social de la Societat, tal i com s'estableix als seus Estatuts Socials és el següent:

- La prestació de serveis de transport de viatgers i de mercaderies per ferrocarril d'acord amb la normativa ferroviària.

La Societat té atorgada llicència ferroviària des del 13 de juliol de 2016 (durada de 5 anys prorrogable) i el certificat de seguretat des del 3 d'octubre de 2016 per a les operacions ferroviàries d'un tram de la línia Lleida - La Pobla de Segur, així com totes les actuacions que hagin d'efectuar-se a l'estació de Lleida, per l'estacionament, dipòsit, maniobres, etc. També s'inclouen les operacions ferroviàries en el tram comprès entre l'agulla de bifurcació de Pla de Vilanoveta i la instal·lació del taller de Pla de Vilanoveta. La Societat té comptabilitzada aquesta concessió per part del Ministeri de Foment per import inicial de 22.980 euros (Nota 6) a amortitzar en 5 anys. S'entén per acord de concessió aquell en virtut del qual l'entitat concedent encomana a una empresa concessionària la construcció, inclosa la millora, i explotació, o només l'explotació, com en aquest cas, d'infraestructures que estan destinades a la prestació de serveis públics de naturalesa econòmica durant el període de temps previst en l'acord (5 anys). En aquest cas, l'entitat concedent no regula quins serveis públics ha de prestar l'empresa concessionària amb la infraestructura, a qui ha de prestar-los i a quin preu, per tant, no son aplicables les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les empreses concessionàries d'infraestructures públiques.

En aquest context la Societat és una empresa participada al 100% per Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (FGC), i aquesta última ofereix el material ferroviari així com el servei de maquinistes necessari per poder oferir aquest servei i encomana a FGCRAIL, S.A.U. l'explotació d'aquest servei. Amb data 7 d'octubre de 2016, es va signar un contracte entre FGC i FGCRAIL, S.A.U. que regulava la relació entre les dues entitats. Amb data 7 d'octubre de 2018, es va signar un nou conveni que garanteix el servei per un període de 4 anys, prorrogable de forma expressa per les parts i per mutu acord.

La Nota 12 de la present memòria recull les operacions amb les empreses del grup.



FGCRAIL, S.A.
(Societat Unipersonal)
Memòria dels Comptes anuals
31 de desembre de 2020
(Expressada en euros)

2. Bases de presentació dels comptes anuals

a) Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Societat, i s'han presentat d'acord amb el Pla General de Comptabilitat, aprovat per Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, i les modificacions incorporades per Reial Decret 1159/2010 i Reial Decret 602/2016, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat i les disposicions legals en matèria comptable obligatòries, amb objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, i dels resultats de la Societat esdevinguts durant el corresponent exercici, així com la veracitat dels fluxos d'efectiu incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu, i d'acord a l'Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya en matèria pressupostaria, així com de les pertinents instruccions realitzades per la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya. Els comptes anuals inclouen el balanç, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria a 31 de desembre de 2020, comparatiu amb 31 de desembre de 2019. Tot i que aquests comptes anuals compleixen amb els requisits per ser considerades abreujades pel que fa a les seves xifres tal i com es disposa en el Pla General de Comptabilitat part 3^a norma I secció 4^a, les mateixes s'han preparat com comptes anuals normals donat que la matriu del Grup a el qual pertany no presenta comptes anuals consolidats en cap estat membre de la Unió Europea, per no estar obligada a fer-ho.

Els comptes anuals de la Societat de l'exercici 2020 han estat formulats per l'Òrgan d'Administració i es sotmetran a l'aprovació de la Junta General de Socis, estimant-se que seran aprovats sense cap modificació.

b) Principis comptables no obligatoris aplicats

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

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

No existeixen dades rellevants sobre l'estimació de la incertesa a la data de tancament de l'exercici, per no haver associat cap risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent que no estiguin comptabilitzats.

Els Administradors estimen que no existeixen riscos d'incertesa importants, relatius a esdeveniments o condicions que puguin aportar dubtes significatius sobre la possibilitat que la Societat segueixi funcionant normalment.

d) Comparació de la informació

La informació continguda en aquesta memòria referida als comptes anuals a data 31 de desembre de 2020 és comparativa amb l'exercici anterior 2019, referent a les partides de balanç de situació de ambdós períodes.

e) Moneda Funcional

La moneda funcional amb la que l'empresa opera és l'euro.



FGCRAIL, S.A.
(Societat Unipersonal)
Memòria dels Comptes anuals
31 de desembre de 2020
(Expressada en euros)

3. Aplicació de Resultats

La proposta de distribució del resultat formulada per l'exercici 2020, és la següent:

	Base de repartiment	Distribució
Resultat de l'exercici (benefici)	9.354	-
<u>Aplicació a:</u>		
Reserva legal	-	935
Reserva voluntària	-	8.419
Total	9.354	9.354

La proposta de distribució del resultat formulada per l'exercici 2019 i finalment aprovada, va ser la següent:

	Base de repartiment	Distribució
Resultat de l'exercici (benefici)	13.010	-
<u>Aplicació a:</u>		
Reserva legal	-	1.301
Reserva voluntària	-	11.709
Total	13.010	13.010

La distribució de resultats compleix els requisits i limitacions establertes en els estatuts de la Societat i en la normativa legal vigent.

4. Normes de registre i valoració (criteris comptables)

Les normes de valoració utilitzades per la Societat en l'elaboració dels seus comptes anuals per a l'exercici acabat al 31 de desembre de 2020 i d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat, han estat les següents:

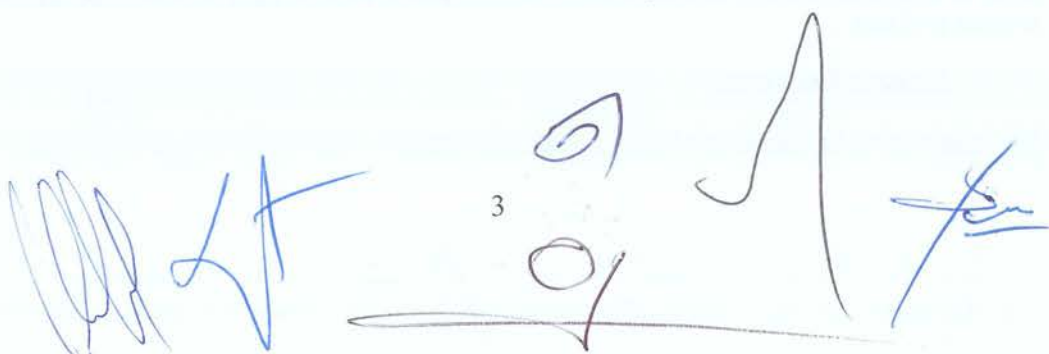
a) Immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible es reconeix inicialment pel seu cost d'adquisició o cost de producció i, posteriorment, es valora al cost minorat per la seva amortització acumulada (calculada en funció de la seva vida útil estimada) i de les pèrdues per deteriorament que s'hagin produït.

En particular, s'han d'aplicar les normes que s'estableixen respecte als béns i drets que en cada cas s'indiquen:

Les concessions administratives i les marques figuren comptabilitzades pel seu valor de cost d'adquisició, deduïdes les amortitzacions acumulades corresponents. La Societat desenvolupa les seves activitats a la línia ferroviària de Lleida a la Pobla de Segur.

3



FGCRAIL, S.A.
(Societat Unipersonal)
Memòria dels Comptes anuals
31 de desembre de 2020
(Expressada en euros)

Amortització

Sobre els elements patrimonials de l'immobilitzat intangible s'han practicat les corresponents amortitzacions, els imports dels quals queden reflectits en el balanç. Aquestes s'han dotat seguint un criteri sistemàtic, en funció de la vida útil dels corresponents elements o drets, en aquest cas, d'acord amb el període inicial de contractació del servei de 5 anys.

b) Instruments financers: Actius financers

Els actius financers es reconeixen en el moment de la seva adquisició i es registren inicialment pel seu valor raonable, incloent els costos de l'operació.

Els actius financers mantinguts per la Societat es classifiquen com a:

Préstecs i partides a cobrar

Correspon a crèdits (comercials o no comercials) originats per la Societat en la venda de béns i la prestació de serveis o a canvi de subministrar efectiu, els cobraments dels quals són de quantia determinada o determinable i que no es negocien en un mercat actiu. Aquestes inversions es valoren posteriorment pel cost amortitzat i els interessos acreditats en el període i es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. Les corresponents pèrdues per deteriorament es doten en funció del risc que presentin les possibles insolvències respecte al seu cobrament, en aquest sentit la Societat deteriora els deutes amb una antiguitat superior a 360 dies des de data de venciment.

No obstant, els crèdits comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els acomptes i crèdits al personal, l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Efectiu i altres actius líquids equivalents

Dipòsits a la vista i altres inversions a curt termini d'alta liquiditat que són ràpidament realitzables a caixa i que no tenen risc de canvi de valor.

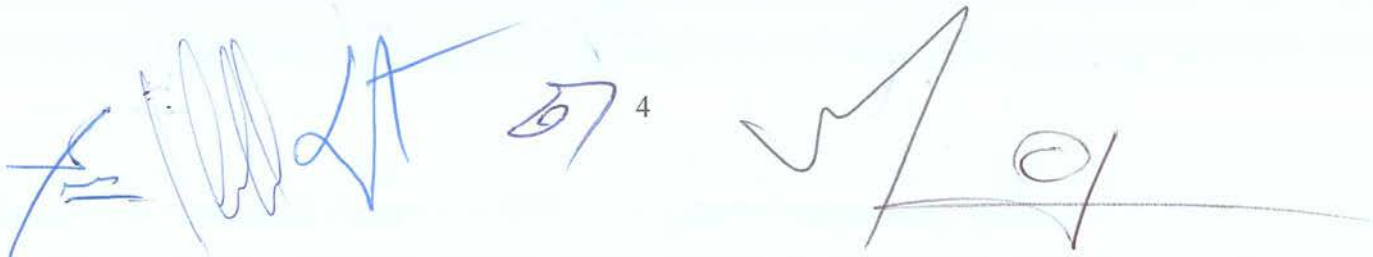
Baixa d'actius financers

Per l'anàlisi de les transferències d'actius financers s'ha de tenir en compte la realitat econòmica i no només la seva forma jurídica o la denominació de contractes.

c) Patrimoni net i passiu financer

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

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

The bottom of the page features several handwritten signatures in blue ink. On the left, there are three distinct signatures. In the center, there is a circled number '4'. On the right, there is a large, stylized signature that appears to be 'A. O.' followed by a horizontal line.

FGCRAIL, S.A.
(Societat Unipersonal)
Memòria dels Comptes anuals
31 de desembre de 2020
(Expressada en euros)

Instruments de passiu

Dèbits i partides a pagar

Aquests passius es registren inicialment pel seu valor raonable, que és el preu de la transacció que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda neta dels costos incorreguts a la transacció.

En exercicis posteriors es valoraran d'acord amb el seu cost amortitzat, utilitzant a aquests efectes el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant, els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any, que no tinguin un tipus d'interès contractual i els quals s'espera pagar-los a curt termini, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Baixa de passius financers

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

La diferència entre el valor dels llibres del passiu financer o de la part del mateix que s'hagi donat de baixa i la contraprestació pagada inclosos els costos de transacció atribuïbles i en la que es recollirà així mateix qualsevol actiu cedit diferent de l'efectiu o passiu assumit, es reconeixerà en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en el que tinguin lloc.

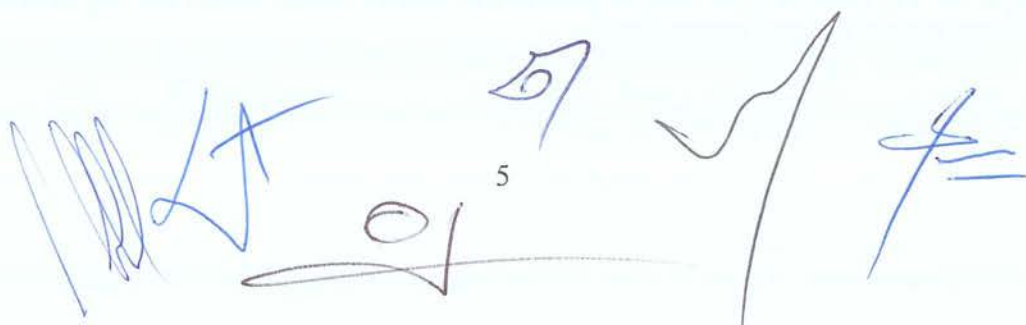
d) Impost sobre beneficis

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

Les diferències es classifiquen en:

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

La valoració fiscal d'un actiu, passiu o instrument de patrimoni propi, denominada base fiscal, és l'import atribuïble a l'esmentat element d'acord amb la legislació fiscal aplicable. Pot existir algun element que tingui base fiscal tot i que manqui de valor comptable i, per tant, no figuri reconegut en el balanç.



The image shows several handwritten signatures in blue ink at the bottom of the page. There is also a small circular stamp with the number '5' inside, located near the center of the signature area.

FGCRAIL, S.A.
(Societat Unipersonal)
Memòria dels Comptes anuals
31 de desembre de 2020
(Expressada en euros)

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

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

e) Provisions i contingències

Provisions

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

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

No figura en Balanç cap quantitat que faci referència al concepte esmentat anteriorment.

Passius Contingents

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

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

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

f) Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses es comptabilitzen seguint el principi comptable de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que representen, amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer derivat dels mateixos. Aquests ingressos es valoren pel valor raonable de la contraprestació rebuda, deduïts els descomptes i els impostos.

Els ingressos associats a la prestació de serveis es reconeixen considerant el grau de realització de la prestació a la data de tancament, sempre i quan el resultat de la transacció pugui ser estimat de fiabilitat.

6



FGCRAIL, S.A.
(Societat Unipersonal)
Memòria dels Comptes anuals
31 de desembre de 2020
(Expressada en euros)

g) Transaccions entre parts vinculades

A efectes de presentació dels comptes anuals es considera que una empresa forma part del grup quan estan vinculades per una relació de control, directa o indirecta, anàloga a la prevista a l'article 42 del Comerç pels grups de societats o quan les empreses estan controlades conjuntament per qualsevol mitjà per una o varies persones físiques o jurídiques que actuïn conjuntament o es trobin sota direcció única per acords o clàusules estatutàries.

A efectes de presentació dels comptes anuals es consideren parts vinculades aquelles persones físiques que posseeixen directa o indirectament alguna participació en els drets de vot de l'empresa, així com els administradors i personal clau de la companyia i les empreses sobre les que aquestes persones puguin exercir una influència significativa, així com també els familiars pròxims de les persones físiques citades.

Les operacions que pertanyen al tràfic ordinari de la Societat s'efectuen en condicions normals de mercat i es registren d'acord amb les normes generals en el moment inicial pel seu valor raonable. En valoració posterior es registren d'acord amb el que preveuen les normes generals corresponents a aquella operació.

h) Classificació dels actius i passius corrents

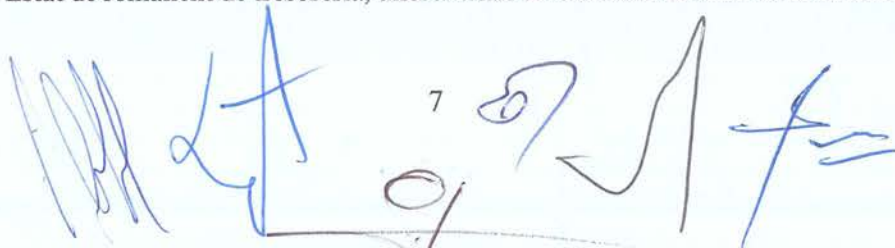
Els actius i passius es presenten en el balanç classificats, segons el termini, entre corrents i no corrents.

A aquests efectes, els actius i passius es consideren com a corrents quan estan vinculats al cicle normal d'explotació de la Societat i s'esperen vendre, consumir, realitzar o liquidar en el transcurs del mateix; així com aquells actius i passius el venciment, alineació o realització dels quals s'espera que es produeixi en el termini màxim d'un any, es mantenen per a negociar o es tracta d'efectiu i altres líquids equivalents la utilització dels quals no està restringida per un període superior a un any.

i) Informació pressupostària

La Societat, amb codi pressupostari 9881, està integrada dintre del programa nº 526 (Logística i altres actuacions de suport al transport de mercaderies) dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya i per donar compliment a l'ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya en matèria pressupostària, així com de les pertinents instruccions realitzades per la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya es considera la següent informació pressupostària:

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



FGCRAIL, S.A.
(Societat Unipersonal)
Memòria dels Comptes anuals
31 de desembre de 2020
(Expressada en euros)

- L'informe relatiu al compliment de les obligacions de caràcter economicofinancer que la Societat assumeix com a conseqüència de la seva pertinença al sector públic, on s'inclou el grau d'execució pressupostària, amb identificació i motivació de les principals desviacions i del romanent de tresoreria general i altres obligacions informatives complementaries.

5. Gestió del risc financer

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

La gestió del risc està controlada pel Departament de Tresoreria de la Societat que identifica, avalua i cobreix els riscos financers conformement a les polítiques aprovades pel Consell d'Administració. El Consell proporciona polítiques escrites per a la gestió del risc global, així com per a àrees concretes com a risc de tipus de canvi, risc de tipus d'interès, risc de liquiditat, ús de derivats i no derivats i inversió de l'excés de liquiditat.

a) Risc de mercat

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

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

Durant l'exercici 2020 i 2019, la Societat no ha realitzat operacions subjectes a riscos de tipus de canvi, tipus d'interès o preu.

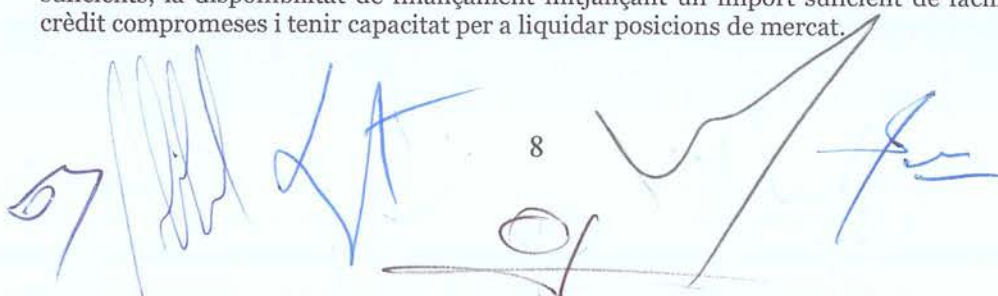
b) Risc de Crèdit

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

c) Risc de liquiditat

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

8



FGCRAIL, S.A.
(Societat Unipersonal)
Memòria dels Comptes anuals
31 de desembre de 2020
(Expressada en euros)

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

6. Immobilitzat intangible

Els moviments de l'immobilitzat intangible durant l'exercici 2020 han estat els següents:

Detall	Concessions administratives	Marques	TOTAL
<u>Cost</u>			
Saldo a 1 de gener de 2020	22.980	628	23.608
Saldo a 31 de desembre de 2020	22.980	628	23.608
<u>Amortització</u>			
Saldo a 1 de gener de 2020	14.554	205	14.759
Dotacions	4.596	64	4.660
Saldo a 31 de desembre de 2020	19.150	269	19.419
Valor net comptable a 31 de desembre de 2020	3.830	359	4.189

Els moviments de l'immobilitzat intangible durant l'exercici 2019 han estat els següents:

Detall	Concessions administratives	Marques	TOTAL
<u>Cost</u>			
Saldo a 1 de gener de 2019	22.980	628	23.608
Saldo a 31 de desembre de 2019	22.980	628	23.608
<u>Amortització</u>			
Saldo a 1 de gener de 2019	9.958	143	10.101
Dotacions	4.596	62	4.658
Saldo a 31 de desembre de 2019	14.554	205	14.759
Valor net comptable a 31 de desembre de 2019	8.426	423	8.849

L'import inicial corresponent a la concessió administrativa correspon al cost de la obtenció de la llicència atorgada i el certificat de seguretat (Nota 1) de la mateixa.

No s'han registrat despeses financeres capitalitzades a 31 de desembre de 2020 ni a 31 de desembre de 2019.

Al 31 de desembre de 2020 i 2019, la Societat no té Inversions en immobilitzat intangible situades a l'estranger.

9



FGCRAIL, S.A.
(Societat Unipersonal)
Memòria dels Comptes anuals
31 de desembre de 2020
(Expressada en euros)

La Societat no té immobilitzat intangible adquirit a empreses del grup a 31 de desembre de 2020 ni a 31 de desembre de 2019.

Al 31 de desembre de 2020 i 2019, no existeix immobilitzat intangible totalment amortitzat.

Al 31 de desembre de 2020 i 2019, no existeix immobilitzat intangible subjecte a restriccions de titularitat o pignorat com a garanties de passius.

7. Instruments financers: Actius financers

Actius financers per categories i classes

El detall dels actius financers de l'actiu no corrent i corrent és el següent:

Classes	Instruments financers a curt termini		Total	
	Crèdits, derivats i altres			
Categories	2020	2019	2020	2019
Préstecs i partides per cobrar	126.650	342.338	126.650	342.338
Total	126.650	342.338	126.650	342.338

Classificació per venciments d'actius financers

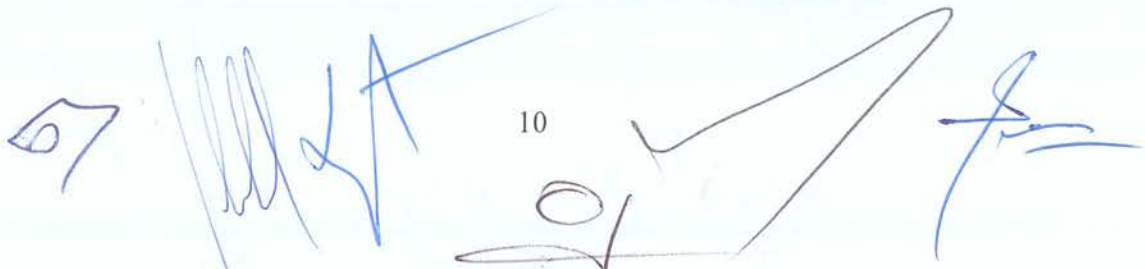
A continuació detallem els actius financers de l'exercici 2020 i 2019 que tenen un venciment determinat o determinable, i dels quals s'ha d'informar sobre els imports que vencen a cada un dels cinc anys següents al tancament de l'exercici i de la resta fins el seu últim venciment.

No s'ha estimat morositat de clients.

Venciments dels actius financers a 31 de desembre de 2020

Actius	2021	Total
Clients, empreses del grup (Nota 12)	126.650	126.650
Total a Curt Termini	126.650	126.650

10



FGCRAIL, S.A.
(Societat Unipersonal)
Memòria dels Comptes anuals
31 de desembre de 2020
(Expressada en euros)

Venciments dels actius financers a 31 de desembre de 2019

Actius	2020	Total
Clients, empreses del grup (Nota 12)	342.338	342.338
Total a Curt Termini	342.338	342.338

Tresoreria i altres actius líquids

La tresoreria de la Societat del exercici 2020 i 2019 és la següent:

Concepte	31.12.2020	31.12.2019
Tresoreria	299.573	131.579
Total	299.573	131.579

8. Instruments financers: Passius financers

Passius financers per categories i classes

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

Categories	Classes		Total	
	Instruments financers a curt termini		31.12.2020	31.12.2019
	Altres			
	31.12.2020	31.12.2019		
Proveïdors, empreses del grup (Nota 12)	43.673	84.807	43.673	84.807
Creditors varis	42.935	60.684	42.935	60.684
Total	86.608	145.491	86.608	145.491

Classificació per venciments de passius financers

A continuació detallem els passius financers de l'exercici 2020 i 2019 que tenen un venciment determinat o determinable, i dels quals s'ha d'informar sobre els imports que vencen a cada un dels cinc anys següents al tancament de l'exercici i de la resta fins al seu últim venciment.

Venciments dels passius financers a 31 de desembre de 2020

Deutes	2021	Total
Proveïdors, empreses del grup (Nota 12)	43.673	43.673
Creditors varis	42.935	42.935
Total a Curt Termini	86.608	86.608
Total a Llarg Termini	-	-

11

FGCRAIL, S.A.
(Societat Unipersonal)
Memòria dels Comptes anuals
31 de desembre de 2020
(Expressada en euros)

Venciments dels passius financers a 31 de desembre de 2019

Deutes	2020	Total
Proveïdors, empreses del grup (Nota 12)	84.807	84.807
Creditors varis	60.684	60.684
Total a Curt Termini	145.491	145.491
Total a Llarg Termini	-	-

Informació sobre els pagaments a proveïdors

En compliment del deure de informació que estableix la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, adjuntem el següent detall:

	2020	2019
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	13	33
Ràtio d'operacions pagades	16	34
Ràtio d'operacions pendents de pagament	9	15
	Euros	Euros
Total pagaments realitzats	756.974	898.692
Total pagaments pendents	1.573	55.539

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.

La Societat te pendent de rebre factures per despeses meritades de l'exercici:

	2020	2019
	Euros	Euros
-Amb entitats del Grup:	43.673	57.702
-Amb entitats creditores:	41.363	32.250

9. Fons propis

a) Capital Social

Es disposa d'un capital social escriturat de 300.000 euros representat per 30 accions ordinàries i nominatives de 10.000 euros de valor nominal cada una que es troben totalment subscriïtes i desemborsades.

El soci únic de la Societat és: Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (FGC). La Societat ha inscrit en el Registre Mercantil corresponent el seu caràcter unipersonal en la seva escriptura de constitució.

12

FGCRAIL, S.A.
(Societat Unipersonal)
Memòria dels Comptes anuals
31 de desembre de 2020
(Expressada en euros)

b) Resultat de l'exercici

El resultat de l'exercici ascendeix fins a 9.354 euros de benefici (al 2019, el benefici va ser de 13.010 euros).

c) Reserves voluntàries

La Societat disposa al present exercici d'un import de 27.283 euros de saldo creditor (29.367 euros de saldo creditor corresponen a beneficis no distribuïts i 2.084 euros de saldo deutor a despeses de constitució). A l'exercici 2019 aquest saldo corresponia a un import de 15.574 euros de saldo creditor, corresponent a les despeses de constitució de la Societat (saldo deutor 2.084 euros) i beneficis no distribuïts (saldo creditor 17.658 euros).

d) Reserva legal

La Societat disposa al present exercici d'un import de 3.263 euros (1.962 euros a l'exercici anterior) corresponent a reserva legal. 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, el 20% del capital social. La reserva legal només es pot utilitzar per augmentar el capital social. 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.

10. Situació fiscal

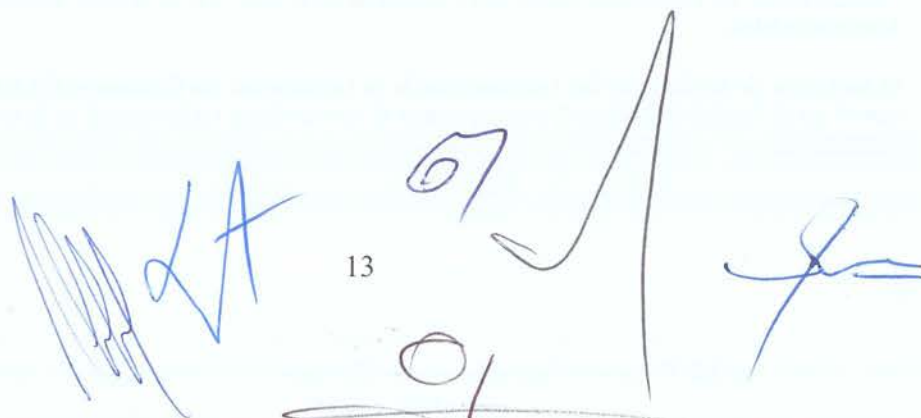
a) Saldos amb Administracions Públiques

Saldos creditors:

	31.12.2020	31.12.2019
Hisenda Pública Creditora per IVA	2.337	4.775
H.P., creditora per impost sobre societats	1.567	1.954
Total	3.904	6.729

Durant l'exercici 2020 la Societat ha realitzat pagaments fraccionats del impost sobre societats per import de 1.551 euros (2.382 euros en l'exercici 2019). L'Impost sobre Societats a pagar en l'exercici 2020 ascendeix a 3.118 euros (Nota 10 b) (4.336 euros a 31 de desembre de 2019). Els dos imports s'inclouen nets a H.P., creditora per Impost sobre Societats.

13



FGCRAIL, S.A.
(Societat Unipersonal)
Memòria dels Comptes anuals
31 de desembre de 2020
(Expressada en euros)

b) Impost sobre beneficis

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

La liquidació de l'Impost de Societats del exercici 2020 és la següent:

Liquidació Impost de Societats	Exercici 2020
Resultat de l'exercici	9.354
Impost sobre Societats	3.118
Resultat abans d'Impostos	12.472
Diferències Temporaries	-
Base Imposable prèvia	12.472
Base Imposable definitiva	12.472

Conciliació de Despesa per Impost de Societats	Exercici 2020	Exercici 2019
Quota íntegra de l'Impost Societats	3.118	4.336
Despesa per Impost de Societats	3.118	4.336

Bases imposables negatives pendents de compensar

No figuren bases imposables negatives a 31 de desembre de 2020 i 2019 pendents de compensar.

c) Exercicis pendents de comprovació per les autoritats fiscals

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

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

14

FGCRAIL, S.A.
(Societat Unipersonal)
Memòria dels Comptes anuals
31 de desembre de 2020
(Expressada en euros)

11. Ingressos i despeses

a) Import net de la xifra de negocis

Detall	2020	2019
Import net de la xifra de negocis	641.035	792.693
Total	641.035	792.693

Els ingressos obtinguts són per l'activitat del transport de passatgers en ferrocarril. Els ingressos es calculen sobre la base del contracte amb FGC com les despeses incorregudes més un marge establert.

b) Altres aprovisionaments:

El detall de la partida d'altres aprovisionaments és el següent:

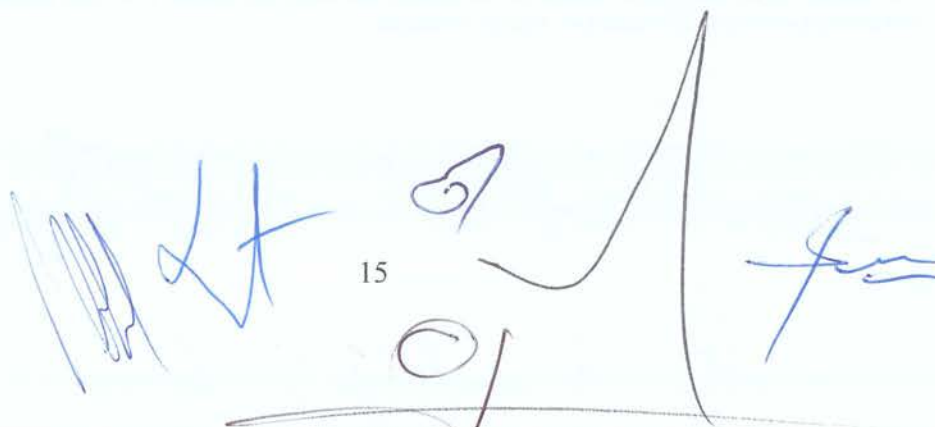
Detall	2020	2019
Treballs realitzats per altres empreses	169.307	199.137
Total	169.307	199.137

c) Altres despeses d'exploació

El detall de la partida d'altres despeses d'exploació és el següent:

Detall	2020	2019
Arrendaments i cànon	439.947	495.957
Serveis professionals independents	7.512	78.148
Altres serveis	8.403	2.185
Total	455.862	576.290

15



FGCRAIL, S.A.
(Societat Unipersonal)
Memòria dels Comptes anuals
31 de desembre de 2020
(Expressada en euros)

12. Operacions amb parts vinculades

El detall dels saldos i transaccions durant l'any 2020 entre la Societat i empreses vinculades és la següent:

	Actiu	Passiu	Despeses	Ingressos
	Actiu corrent	Passiu corrent	Serveis rebuts	Serveis prestats
	Deutors comercials	Creditors comercials		(Nota 11.a)
	(Nota 7)	(Nota 8)		
Societats del grup				
Ferrocarrils Generalitat Catalunya (FGC)	126.650	43.673	290.173	641.035
Total	126.650	43.673	290.173	641.035

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

	Actiu	Passiu	Despeses	Ingressos
	Actiu corrent	Passiu corrent	Serveis rebuts	Serveis prestats
	Deutors comercials	Creditors comercials		(Nota 11.a)
	(Nota 7)	(Nota 8)		
Societats del grup				
Ferrocarrils Generalitat Catalunya (FGC)	342.338	84.807	332.906	792.693
Total	342.338	84.807	332.906	792.693

Els contractes amb el seu accionista únic es detallen a la Nota 1.

13. Òrgan d'Administració / Alta Direcció

Durant l'exercici 2020 i 2019 els Administradors no han reportat ni rebut cap import en concepte de sous i salaris, dietes ni per cap altre concepte.

A 31 de desembre de 2020 i 2019, els Administradors no tenen bestretes ni crèdits concedits. Així mateix, la Societat no ha adquirit cap obligació en matèria de pensions o assegurances de vida pels Administradors.

Els membres de l'òrgan d'administració de la Societat no han percebut cap remuneració en concepte de participació en beneficis o primes. Tampoc han rebut accions ni opcions sobre accions durant l'exercici, ni han exercit opcions ni tenen opcions pendents d'exercitar. La Societat ha pagat 6.163 euros concepte de prima d'assegurança de responsabilitat civil dels Administradors (2.675 euros al 2019).

16

FGCRAIL, S.A.
(Societat Unipersonal)
Memòria dels Comptes anuals
31 de desembre de 2020
(Expressada en euros)

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

14. Informació pressupostària

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

L'any 2020 es va iniciar amb pròrroga pressupostària però en data 29 d'abril de 2020 s'aprova la Llei 4/2020 de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020.

En el decurs de l'exercici no s'han produït modificacions pressupostàries.

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

Resultat Pèrdues i Guanys	9.354
(+) <i>Despeses PiG, No Liquidació Pressupost</i>	5.462
(-) <i>Despeses No PiG, Si Liquidació Pressupost</i>	0
(+) <i>Ingressos No PiG, Si Liquidació Pressupost</i>	0
(-) <i>Ingressos PiG, No Liquidació Pressupost</i>	474
Resultat Pressupostari	14.343

Per arribar al resultat pressupostari d'exploatació positiu de 14.342,77 euros des del resultat positiu de pèrdues i guanys comptable de 9.354,46 euros s'han de valorar les següents partides:

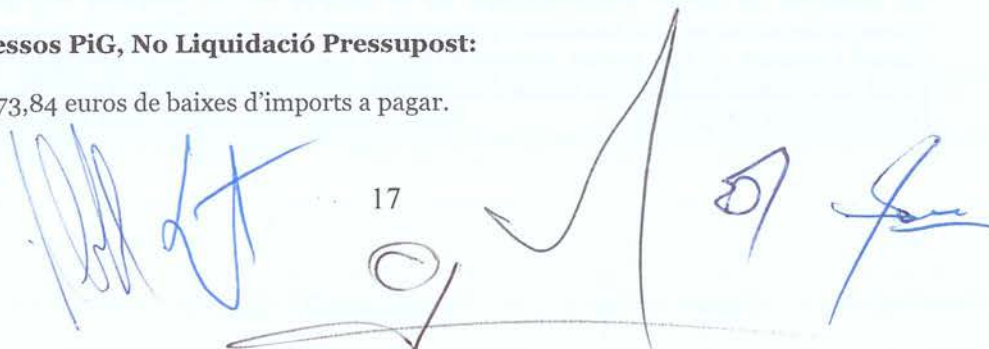
• **Despeses PiG, No Liquidació Pressupost:**

- 4.658,88 euros de dotacions d'amortització de l'immobilitzat.
- 803,27 de baixes d'importos a cobrar.

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

- 473,84 euros de baixes d'importos a pagar.

17



FGCRAIL, S.A.
(Societat Unipersonal)
Memòria dels Comptes anuals
31 de desembre de 2020
(Expressada en euros)

c) **Resultat de la liquidació dels pressupostos.**

CONCEPTE	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Resultat
1.(+) Operacions No financeres (Cap. 1 a 7)	642.723	628.380	14.343
(+) <i>Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)</i>	642.723	628.380	14.343
(+) <i>Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)</i>	0	0	0
2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap 8)	0	0	0
3. (+) Operacions Comercials	0	0	0
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)	642.723	628.380	14.343
II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9)	0	0	0
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)	642.723	628.380	14.343
4. (+) <i>Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria</i>			
5. (-) <i>Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat</i>			
6. (+) <i>Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat</i>			
IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III)	642.723	628.380	14.343
IV. Resultat pressupostari ajustat = (I-II-III)	642.723	628.380	14.343

Es presenten uns drets reconeguts de 642.722,67 euros i unes obligacions reconegudes de 628.379,90 euros, el que suposa un resultat positiu de 14.342,77 euros.

18

FGCRAIL, S.A.
(Societat Unipersonal)
Memòria dels Comptes anuals
31 de desembre de 2020
(Expressada en euros)

d) **Estat del romanent de tresoreria.**

CONCEPTE	Comptes	2020
1.(+) Fons líquids	570-576	299.573
2. (+) Drets pendents de cobrament		126.650
(+) D'operacions comercials - Clients	4300	126.650
3. (-) Obligacions pendents de pagament		90.512
(+) d'operacions no pressupostàries - Hisenda pública	475-477	3.904
(+) d'operacions comercials - Proveïdors	400-405	43.673
(+) d'operacions comercials - Creditors diversos	400-410	42.936
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)		335.711
II. Excés de finançament afectat		0
III. Saldos de dubtós cobrament	446	0
IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)		335.711

Es produeix un romanent de tresoreria de 335.710,81 euros, provinent de la gestió operativa de l'empresa. Cal esmentar que el saldo de clients per prestació de serveis del seu client principal, al gener de 2021, s'ha reduït en 89.955,19 euros.

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

19

FGCRAIL, S.A.
(Societat Unipersonal)
Memòria dels Comptes anuals
31 de desembre de 2020
(Expressada en euros)

e) Informe relatiu al compliment pressupostari i les seves desviacions.

CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	Ingressos	2020				
					Pressupost Llei 4/2020	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
3	31	319	319.0009	TAXES I ALTRES INGRESSOS	704.145,30	642.722,67	91,28%	(61.422,63)	-8,72%
				PRESTACIÓ DE SERVEIS	704.145,30	641.034,99	91,04%	(63.110,31)	-8,96%
				Prestació d'altres serveis	704.145,30	641.034,99	91,04%	(63.110,31)	-8,96%
				Prestació d'altres serveis ent. dins SP	704.145,30	641.034,99	91,04%	(63.110,31)	-8,96%
	39	399	399.0009	ALTRES INGRESSOS	0,00	1.687,68	0,00%	1.687,68	0,00%
				Ingressos diversos	0,00	1.687,68	0,00%	1.687,68	0,00%
			Altres ingressos diversos	0,00	1.687,68	0,00%	1.687,68	0,00%	
TOTAL INGRESSOS					704.145,30	642.722,67	91,28%	(61.422,63)	-8,72%

CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	Despeses	2020				
					Pressupost Llei 4/2020	Obligacions reconegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
2	20	201	201.0001	DESPESES DE BÉNS CORRENTS	704.145,30	628.379,90	89,24%	(75.765,40)	-10,76%
				LLOGUERS I CÀNONS	499.597,53	439.946,83	88,06%	(59.650,70)	-11,94%
				Lloguer i cànon de material de transport	130.013,95	119.137,29	91,63%	(10.876,66)	-8,37%
				Lloguer i cànon de material de transport	130.013,95	119.137,29	91,63%	(10.876,66)	-8,37%
				Altres lloguers i cànon	369.583,58	320.809,54	86,80%	(48.774,04)	-13,20%
				Altres lloguers i cànon	369.583,58	320.809,54	86,80%	(48.774,04)	-13,20%
	22	224	224.0001	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	204.547,77	188.433,07	92,12%	(16.114,70)	-7,88%
				Despeses d'assegurances	1.452,94	8.258,53	568,40%	6.805,59	468,40%
				Despeses d'assegurances	1.452,94	8.258,53	568,40%	6.805,59	468,40%
				Tributs	0,00	3.118,15	0,00%	3.118,15	0,00%
				Tributs	0,00	3.118,15	0,00%	3.118,15	0,00%
				Despeses diverses	22.289,84	237,73	1,07%	(22.052,11)	-98,93%
				Despeses per serveis bancaris	0,00	42,35	0,00%	42,35	0,00%
				Altres despeses diverses	22.289,84	195,38	0,88%	(22.094,46)	-99,12%
				Treballs realitzats per altres empreses	180.804,99	176.818,66	97,80%	(3.986,33)	-2,20%
				Seguretat	59.964,81	97.047,93	161,84%	37.083,12	61,84%
				Gestió de centres i serveis	115.552,88	72.258,93	62,53%	(43.293,95)	-37,47%
Actuacions de control	3.389,91	4.453,51	131,38%	1.063,60	31,38%				
Treballs tècnics	1.897,39	3.058,29	161,18%	1.160,90	61,18%				
TOTAL DESPESES					704.145,30	628.379,90	89,24%	(75.765,40)	-10,76%

Resultat liquidatiu 14.342,77

El pressupost total d'ingressos i despeses ha estat de 704.145,30 euros.

Els ingressos liquidats, provinents de la facturació a FGC, presenten una desviació del -8,72%, motivat pel temporal Glòria en què la línia va operar amb un sol tren fins al mes de setembre.

Les obligacions reconegudes presenten una desviació d'un -10,76%, lleugerament superior a la disminució d'ingressos, la qual cosa fa millorar el resultat positiu.

20

FGCRAIL, S.A.
(Societat Unipersonal)
Memòria dels Comptes anuals
31 de desembre de 2020
(Expressada en euros)

15. Obligacions informatives complementàries

a) Naturalesa i activitat de la Societat

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

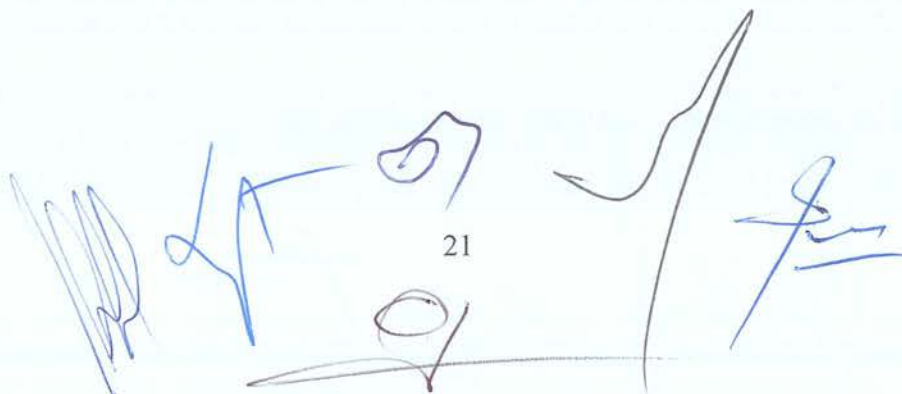
La seva relació amb el Govern de la Generalitat de Catalunya es produeix a través de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya, que amb una participació del 100 % es el seu únic soci, entitat adscrita al Departament de Territori i Sostenibilitat.

2. Normativa específica

FGCRAIL, 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 FGCRAIL, S.A.U., a la normativa general sobre òrgans col·legiats de l'Administració de la Generalitat.
- Les relacions de FGCRAIL, 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.



21

FGCRAIL, S.A.
(Societat Unipersonal)
Memòria dels Comptes anuals
31 de desembre de 2020
(Expressada en euros)

3. Òrgans de govern

- Junta General d'accionistes:

Soci	% participació
Ferrocarrils de la Generalitat	100,00

- Consell d'Administració:

Nom membre	Càrrec	Representació
Pere Calvet i Tordera	President i Conseller delegat	FGC
Lluís Huguet i Viñallonga	Conseller	FGC
Oriol Juncadella i Fortuny	Conseller	FGC
Esther García i Torralbo	Consellera	FGC
Albert Tortajada i Flores	Conseller	FGC
Pere Mateu i Soler	Conseller	FGC

b) Normes de valoració

Veure punt 4 i 12 dels presents Comptes Anuals.

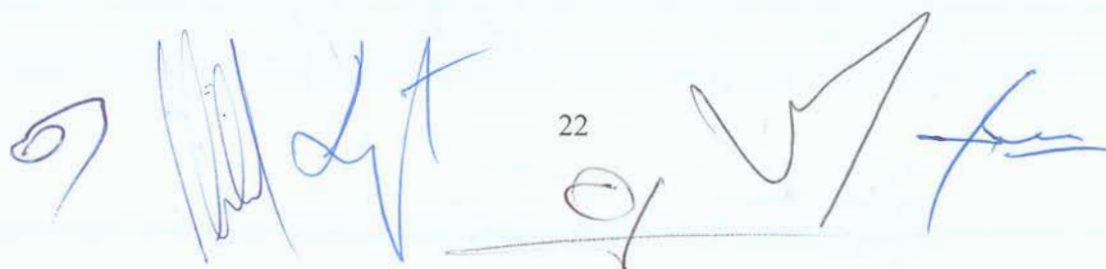
c) Inclusió als pressupostos de la Generalitat de Catalunya

FGCRAIL, 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.

22



FGCRAIL, S.A.
(Societat Unipersonal)
Memòria dels Comptes anuals
31 de desembre de 2020
(Expressada en euros)

e) Informació sobre els contractes administratius executats

Referència als contractes més significatius que han estat vigents durant el 2020 i que es publiquen en el web del portal de transparència:

CODI EXPEDIENT	OBJECTE CONVENI	NOM ADJUDICATARI	IMPORT CONVENI	DATA SIGNAT. CONVENI	TERMINI EXECUC.	UNIT. TERM.	DATA INICI EXECUCIÓ	DATA FI EXECUCIÓ
PRO/2020/000000052	Pròrroga del servei d'auditoria de comptes d'FGC i societats participades (part corresponent a FGC Rail)	Pricewaterhouse Coopers Auditores, S.L.	3.250 euros	31/12/2020	1	any	01/08/2020	31/08/2021

f) Informació sobre els convenis de col·laboració formalitzats

La Societat no ha executat cap conveni de col·laboració a l'exercici 2020.

g) Informació sobre les transferències i subvencions concedides i rebudes

FGCRAIL, S.A.U. no ha rebut ni concedit subvencions a l'exercici de 2020.

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

FGCRAIL, S.A.U. no ha rebut ni lliurat béns en adscripció, ni destinats a l'ús general.

16. Altra informació

a) Informació mediambiental

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

b) Nombre mitjà d'empleats

La Societat no té empleats en plantilla.

23



FGCRAIL, S.A.
(Societat Unipersonal)
Memòria dels Comptes anuals
31 de desembre de 2020
(Expressada en euros)

c) Honoraris dels auditors

Els honoraris meritats durant l'exercici per PricewaterhouseCoopers Auditors, S.L. (PwC) pels serveis d'auditoria de comptes i per altres serveis de verificació van ascendir al 2020 a 3.250 euros pels serveis d'auditoria (3.250 euros al 2019) i no es van prestar al 2020 ni al 2019 altres serveis de verificació.

Així mateix, no hi ha hagut al 2020 ni al 2019 honoraris meritats per altres societats de la xarxa PwC com a conseqüència de serveis d'assessorament fiscal, altres serveis de verificació i altres serveis prestats a la Societat.

d) Impactes del Covid-19

Després del Reial decret 463/2020, de 14 de març, pel qual es va decretar l'estat d'alarma a Espanya, es van establir diferents mesures per protegir la salut i la seguretat dels ciutadans, contenir la progressió de la malaltia i enfortir el sistema públic de salut. Posteriorment, el Reial decret 926/2020, que es manté vigent en la data de formulació d'aquests comptes anuals i que ha pres noves mesures per contenir onades de contagi que s'han produït des de l'últim trimestre de 2020 i que continuen augmentant a principis de 2021, va entrar en vigor el 25 d'octubre.

Atès el sector en què opera l'entitat, les seves activitats es consideren essencials pel que fa al servei públic i, per tant, l'activitat no s'ha interromput, encara que reduïda en uns mesos de 2020, per l'estat d'alarma o pel confinament, especialment pel que fa al transport de viatgers en el sector públic.

Tot i no haver interromput la prestació del servei de transport de viatgers, aquesta prestació s'ha vist afectada negativament com a conseqüència de l'aturada de l'economia, així com per la restricció de la mobilitat de les persones, que s'ha vist afectada per la reducció de la demanda de diferents usuaris.

L'article 14 de l'ORDRE VEH/193/2020, de 5 de novembre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari 2020, estableix que el Compte general de la Generalitat i els comptes anuals de totes les entitats incloses en el seu perímetre corresponents a l'exercici 2020 hauran de contenir en la seva memòria un apartat específic per informar de manera detallada de les despeses directes i indirectes derivades de la pandèmia COVID-19 i del seu impacte sobre la recaptació dels ingressos.

En aquesta Nota, els administradors de la Societat procedeixen a avaluar els impactes de la pandèmia provocada pels brots de COVID-19 que podria haver afectat les activitats de l'Entitat.

a) Metodologia utilitzada en la elaboració de la nota.

D'acord amb l'article 13 del DL 7/2020 de 17 de març, de mesures urgents en matèria de contractació pública, de salut i gestió de residus sanitaris, de transparència, de transport públic i en matèria tributària i econòmica. En el que es demana incloure dins de les previsions econòmiques les possibles necessitats respecte a les despeses dels operadors de transport públic com a conseqüència de necessitats de recursos materials i personals més grans, així com de l'impacte que la previsible disminució dels ingressos, i l'article 51 del RDL 11/2020, de 31 de març, que regula entre altres aspectes, reforçar les obligacions de subministrament d'informació econòmica financera per part de les comunitats autònomes sobre els efectes derivats de la pandèmia COVID-19 en els comptes públics.

FGCRAIL, S.A.
(Societat Unipersonal)
Memòria dels Comptes anuals
31 de desembre de 2020
(Expressada en euros)

b) Incerteses i riscos significatius associats al COVID-19

Els principals riscos provenen principalment del nou entorn macroeconòmic després de la pandèmia, així com de la possibilitat de nous brots que podrien agreujar la situació.

En aquest sentit, les principals incerteses que podrien afectar significativament les estimacions realitzades a 31 de desembre de 2020 estan relacionades amb les mesures sanitàries que poguessin limitar el transport públic de viatgers.

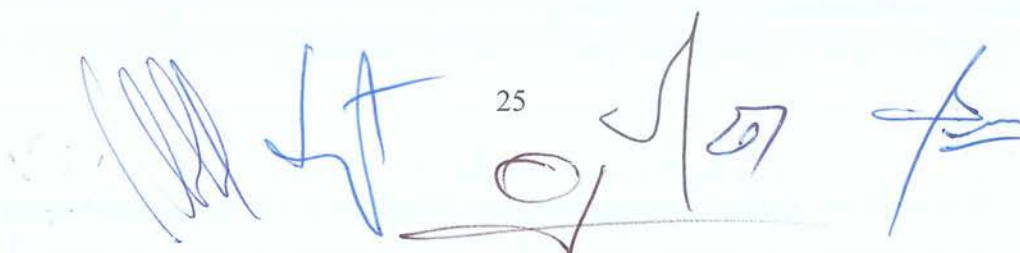
c) Desglossament d'elements relacionats amb el COVID-19 en l'anàlisi de resultats

L'entitat per la particularitat de la seva prestació de servei dins el transport de viatgers com operadora, que no disposa de plantilla de personal, fa que el facturat pels serveis prestats per tercers, ho torni a facturar com ingressos a preu de mercat, el que fa que la davallada del servei que ha suposat una disminució en la mateixa proporció dels ingressos i les despeses.

e) Fets posteriors

No existeixen altres esdeveniments de rellevància posteriors al tancament de l'exercici que afectin a la posició financera de la Societat, que no figurin en balanç i/o compte de pèrdues i guanys i sobre els quals no s'hagi incorporat informació en altra nota de la memòria.

25



FGCRAIL, S.A.
(Societat Unipersonal)
Memòria dels Comptes anuals
31 de desembre de 2020
(Expressada en euros)

INFORME DE GESTIÓ

Informació econòmica i financera de la Societat

FGCRAIL, S.A.U. es va constituir el 6 de maig de 2016, any en què es va obtenir el certificat de seguretat i la llicència de circulació, atorgats per l'Agència Ferroviària Espanyola.

El seu objecte social és la prestació de serveis de transport de viatgers i de mercaderies per ferrocarril d'acord amb la normativa ferroviària, considerant a la societat una eina estratègica per donar compliment a les diferents directius comunitàries del sector ferroviari dins la:

- Liberalització de la prestació del servei.
- Concessió de llicències.
- Fixació de cànons per l'ús de la infraestructura.
- Independència de les societats ferroviàries.
- Seguretat ferroviària.
- Certificació del personal de conducció.
- I altres actuacions ferroviàries.

En aquest context la Societat té atorgada llicència ferroviària des del 13 de juliol de 2016 (durada de 5 anys prorrogable) i el certificat de seguretat des del 3 d'octubre de 2016 per poder optar a prestar serveis ferroviaris dins les línies de la "Red Ferroviaria de Interés General (RFIG)" de l'Estat.

Aquest fet dóna lloc, a què la Societat presta el servei de les operacions ferroviàries d'un tram de la línia Lleida - La Pobla de Segur, així com totes les actuacions que hagin d'efectuar-se a l'estació de Lleida, per l'estacionament, dipòsit, maniobres, etc. També s'inclouen les operacions ferroviàries en el tram comprès entre l'agulla de bifurcació de Pla de Vilanoveta i la instal·lació del taller de Pla de Vilanoveta. La Societat té una concessió per part del Ministeri de Foment a 5 anys i el seu venciment serà el 2021.

S'entén per acord de concessió aquell en virtut del qual l'entitat concedent encomana a una empresa concessionària la construcció, inclosa la millora i explotació, o només l'explotació, com en aquest cas, d'infraestructures que estan destinades a la prestació de serveis públics de naturalesa econòmica durant el període de temps previst en l'acord (5 anys). En aquest cas, l'entitat concedent no regula quins serveis públics ha de prestar l'empresa concessionària amb la infraestructura, a qui ha de prestar-los i a quin preu, per tant, no són aplicables les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les empreses concessionàries d'infraestructures públiques.

26



FGCRAIL, S.A.
(Societat Unipersonal)
Memòria dels Comptes anuals
31 de desembre de 2020
(Expressada en euros)

En aquest context la Societat està inclosa dins del programa pressupostari 526 – Logística i altres actuacions de suport al transport de mercaderies de la Generalitat de Catalunya, mitjançant la participació que ostenta del 100% per Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (FGC) i aquesta última ofereix el material ferroviari, així com el servei de maquinistes necessari per poder oferir aquest servei i encomana a FGCRAIL, S.A.U. l'explotació d'aquest servei durant un període de 2 anys fins al 7 d'octubre de 2018. Amb data 7 d'octubre de 2018 es va signar un nou contracte que garanteix el servei per un període de 4 anys, prorrogable de forma expressa per les parts i per mutu acord.

FGCRAIL, S.A.U. contribueix a què el Departament de Territori i Sostenibilitat, assoleixi el seu objectiu estratègic de promoure una xarxa logística integrada i multimodal que impulsi la competitivitat del país, dins de l'àmbit de desenvolupament sostenible i cohesió territorial.

Des de la seva constitució la Societat ha presentat resultats positius, aquest fet unit a la seva naturalesa i al seu objectiu estratègic com entitat pública, fa que els resultats de cada any incrementen les Reserves que componen els Fons Propis de la Societat:

Euros	2016	2017	2018	2019	2020
Resultats després d'impostos	1.225	7.528	10.868	13.010	9.354

Cal destacar com altres aspectes econòmics de l'exercici 2020:

- * Que la Societat no ha desenvolupat activitats d'investigació i desenvolupament.
- * Que el seu soci únic es Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya, i que la Societat no disposa de accions pròpies.
- * Que el seu període mig de pagament a proveïdors i creditors ha estat de 13 dies.
- * Que la societat no disposa de plantilla de personal, contractant serveis a tercers per desenvolupar la seva activitat.
- * No s'ha realitzat ús d'instruments financers derivats durant l'exercici.
- * En l'àmbit mediambiental, la Societat ha adoptat les mesures oportunes per complir amb la normativa vigent.

Riscos de negoci identificats

No consta que la Societat estigui exposada a riscos financers que puguin ser rellevants per a l'evolució de la Societat, ja que té el suport total de l'empresa matriu, si bé l'evolució econòmica en general serà clau en el desenvolupament futur de la Societat i la seva viabilitat.

27



FGCRAIL, S.A.
(Societat Unipersonal)
Memòria dels Comptes anuals
31 de desembre de 2020
(Expressada en euros)

Impactes del Covid-19

Després del Reial decret 463/2020, de 14 de març, pel qual es va decretar l'estat d'alarma a Espanya, es van establir diferents mesures per protegir la salut i la seguretat dels ciutadans, contenir la progressió de la malaltia i enfortir el sistema públic de salut. Posteriorment, el Reial decret 926/2020, que es manté vigent en la data de formulació d'aquests comptes anuals i que ha pres noves mesures per contenir onades de contagi que s'han produït des de l'últim trimestre de 2020 i que continuen augmentant a principis de 2021, va entrar en vigor el 25 d'octubre.

Atès el sector en què opera l'entitat, les seves activitats es consideren essencials pel que fa al servei públic i, per tant, l'activitat no s'ha interromput, encara que reduïda en uns mesos de 2020, per l'estat d'alarma o pel confinament, especialment pel que fa al transport de viatgers en el sector públic.

Tot i no haver interromput la prestació del servei de transport de viatgers, aquesta prestació s'ha vist afectada negativament com a conseqüència de l'aturada de l'economia, així com per la restricció de la mobilitat de les persones, que s'ha vist afectada per la reducció de la demanda de diferents usuaris.

L'article 14 de l'ORDRE VEH/193/2020, de 5 de novembre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari 2020, estableix que el Compte general de la Generalitat i els comptes anuals de totes les entitats incloses en el seu perímetre corresponents a l'exercici 2020 hauran de contenir en la seva memòria un apartat específic per informar de manera detallada de les despeses directes i indirectes derivades de la pandèmia COVID-19 i del seu impacte sobre la recaptació dels ingressos.

En aquesta Nota, els administradors de la Societat procedeixen a avaluar els impactes de la pandèmia provocada pels brots de COVID-19 que podria haver afectat les activitats de l'Entitat.

a) Metodologia utilitzada en la elaboració de la nota.

D'acord amb l'article 13 del DL 7/2020 de 17 de març, de mesures urgents en matèria de contractació pública, de salut i gestió de residus sanitaris, de transparència, de transport públic i en matèria tributària i econòmica. En el que es demana incloure dins de les previsions econòmiques les possibles necessitats respecte a les despeses dels operadors de transport públic com a conseqüència de necessitats de recursos materials i personals més grans, així com de l'impacte que la previsible disminució dels ingressos, i l'article 51 del RDL 11/2020, de 31 de març, que regula entre altres aspectes, reforçar les obligacions de subministrament d'informació econòmica financera per part de les comunitats autònomes sobre els efectes derivats de la pandèmia COVID-19 en els comptes públics.

b) Incerteses i riscos significatius associats al COVID-19

Els principals riscos provenen principalment del nou entorn macroeconòmic després de la pandèmia, així com de la possibilitat de nous brots que podrien agreujar la situació.

En aquest sentit, les principals incerteses que podrien afectar significativament les estimacions realitzades a 31 de desembre de 2020 estan relacionades amb les mesures sanitàries que poguessin limitar el transport públic de viatgers.

28



FGCRAIL, S.A.
(Societat Unipersonal)
Memòria dels Comptes anuals
31 de desembre de 2020
(Expressada en euros)

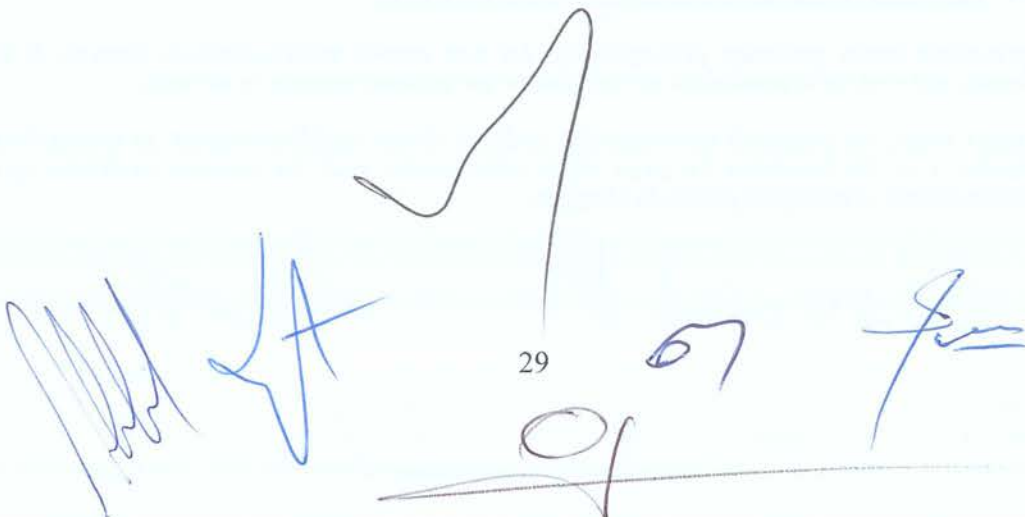
c) Desglossament d'elements relacionats amb el COVID-19 en l'anàlisi de resultats

L'entitat per la particularitat de la seva prestació de servei dins el transport de viatgers com operadora, que no disposa de plantilla de personal, fa que el facturat pels serveis prestats per tercers, ho torni a facturar com ingressos a preu de mercat, el que fa que la davallada del servei que ha suposat una disminució en la mateixa proporció dels ingressos i les despeses.

Fets posteriors

No existeixen altres esdeveniments de rellevància posteriors al tancament de l'exercici que afectin a la posició financera de la Societat, que no figurin en balanç i/o compte de pèrdues i guanys i sobre els quals no s'hagi incorporat informació en altra nota de la memòria.

29



FGCRAIL, S.A.
(Societat Unipersonal)
Memòria dels Comptes anuals
31 de desembre de 2020
(Expressada en euros)

FORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2020

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

Barcelona, a 26 de març de 2021

EL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ

Sr. Pere Calvet Tordera
President i conseller delegat

Sr. Pere Mateu Soler
Conseller

Sr. Oriol Juncadella Fortuny
Conseller

Sr. Lluís Huguet Viñallonga
Conseller

Sr. Albert Tortajada Flores
Conseller

Sra. Esther García Torralbo
Consellera