

G·N·L RUSSELL BEDFORD AUDITORS S.L.

ECONOMISTAS · CENSORES JURADOS DE CUENTAS

FGCRAIL S.A.

BARCELONA, A 10 DE MAIG DE 2017



Member of Russell Bedford International, with Affiliated Offices Worldwide
JOSEP IRLA I BOSCH, 1-3 BAJOS · 08034 BARCELONA - SPAIN
T. + 34 93 205 33 01 · F. + 34 93 252 45 88
e: info@gnlauditores.com - w: www.gnlauditores.com

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

Al Soci Únic de **FGCRAIL S.A.** (por encàrrec del Consell d'Administració de la Societat):

Informe sobre els comptes anuals

Hem auditat els comptes anuals adjunts del **FGCRAIL S.A.** (en endavant la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2016, el compte de pèrdues i guanys, i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Responsabilitat del Consell d'Administració en relació amb els comptes anuals.

El Consell d'Administració és responsable de la formulació dels comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de **FGCRAIL S.A.**, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a la Societat a Espanya, que s'identifica en la nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals adjunts basada en la nostra auditoria. Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria a la fi d'obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per a obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de la societat dels comptes anuals, a fi de dissenyar els 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. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

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

Opinió

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 **FGCRAIL S.A.** a 31 de desembre de 2016, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Informe emès a Barcelona, 10 de Maig de 2017.

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

**G·N·L RUSSELL BEDFORD
AUDITORS, S.L.**

Any **2017** Núm. **20/17/04561**
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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



G·N·L RUSSELL BEDFORD AUDITORS S.L.
CENSORES JURADOS DE CUENTAS-AUDITORES



JUAN LUIS LARRUMBE LARA



G·N·L RUSSELL BEDFORD
AUDITORS S.L.

FGCRAIL S.A.

Comptes Anuales de l'exercici
anual finalitzat el
31 de desembre de 2016

Carrer dels Vergès, 44
08017 Barcelona
Tel 93 366 30 06
NIF: A66775701

Registre Mercantil de Barcelona: FGCRAIL SA Tom 45432 – Foli 141 – Full 487571

B

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN
DADES GENERALS D'IDENTIFICACIÓ

IDA

| | | | | | | | | | |
|---|--|---|--|---|--|-----------------------|--------------------------------|--------------------------|--|
| IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA IDENTIFICACIÓ DE L'EMPRESA | | Forma jurídica: Forma jurídica: | SA: SA: | <input type="checkbox"/> 01011 | <input checked="" type="checkbox"/> X | SL: SL: | <input type="checkbox"/> 01012 | <input type="checkbox"/> | |
| NIF: NIF: | <input type="text" value="01010 A66775701"/> | Otras: Altres: | <input type="text" value="01013"/> | | | | | | |
| LEI: | <input type="text" value="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: Denominació social: | | <input type="text" value="01020 FGC RAIL S.A."/> | | | | | | | |
| Domicilio social: Domicili social: | | <input type="text" value="01022 CI Vergos 44"/> | | | | | | | |
| Municipio: Municipi: | <input type="text" value="01023 Barcelona"/> | Provincia: Província: | <input type="text" value="01025 Barcelona"/> | | | | | | |
| Código Postal: Codi postal: | <input type="text" value="01024"/> | Teléfono: Telèfon: | <input type="text" value="01031"/> | | | | | | |
| Dirección de e-mail de contacto de la empresa Adreça de correu electrònic de contacte de l'empresa | | <input type="text" value="01037"/> | | | | | | | |
| Perteneza a un grupo de sociedades: Pertinença a un grup de societats: | | DENOMINACIÓN SOCIAL / DENOMINACIÓ SOCIAL | | | NIF / NIF | | | | |
| Sociedad dominante directa: Societat dominant directa: | | <input type="text" value="01041"/> | <input type="text" value="FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA"/> | <input type="text" value="01040"/> | <input type="text" value="Q0801576J"/> | | | | |
| Sociedad dominante última del grupo Societat dominant última del grup | | <input type="text" value="01061"/> | <input type="text" value="FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA"/> | <input type="text" value="01060"/> | <input type="text" value="Q0801576J"/> | | | | |
| ACTIVIDAD ACTIVITAT | | | | | | | | | |
| Actividad principal: Activitat principal: | | <input type="text" value="02009"/> | <input type="text" value="Transport interurba de passatgers per ferrocarril"/> | | | | | | |
| Código CNAE: Codi CNAE: | | <input type="text" value="02001"/> | <input type="text" value="4910"/> | | | | | | |
| 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 EXERCICI | | (2) | | EJERCICIO EXERCICI | | | |
| | | FIJO: FIX (4): | <input type="text" value="04001"/> | <input type="text" value="0"/> | | | | | |
| | | NO FIJO: NO FIX (5): | <input type="text" value="04002"/> | <input type="text" value="0"/> | | | | | |
| 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) | | <input type="text" value="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 EXERCICI | | (2) | | EJERCICIO EXERCICI | | | |
| | | HOMBRES HOMES | | MUJERES DONES | | HOMBRES HOMES | | MUJERES DONES | |
| FIJO: FIX: | | <input type="text" value="04120"/> | | | <input type="text" value="04121"/> | | | | |
| NO FIJO: NO FIX: | | <input type="text" value="04122"/> | | | <input type="text" value="04123"/> | | | | |
| PRESENTACIÓN DE CUENTAS PRESENTACIÓ DE COMPTES | | EJERCICIO EXERCICI | | (2) | | EJERCICIO EXERCICI | | | |
| Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas: Data d'inici a la qual van referits els comptes: | | <input type="text" value="01102"/> | <input type="text" value="2016"/> | <input type="text" value="5"/> | <input type="text" value="6"/> | | | | |
| Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas: Data de tancament a la qual van referits els comptes: | | <input type="text" value="01101"/> | <input type="text" value="2016"/> | <input type="text" value="12"/> | <input type="text" value="31"/> | | | | |
| Número de páginas presentadas al depósito: Nombre de pàgines presentades al dipòsit: | | <input type="text" value="01901"/> | | | | | | | |
| 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 | | <input type="text" value="01903"/> | | <input type="text" value="Any de constitució"/> | | | | | |
| UNIDADES UNITATS | | Euros: Euros: | | <input type="text" value="09001"/> | | | | | |
| 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: | | Miles de euros. Milers d'euros: | | <input type="text" value="09002"/> | | | | | |
| | | Millones de euros. Milers d'euros: | | <input type="text" value="09003"/> | | | | | |

(1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE-2009), aprobada por el Real Decreto 473/2007, de 13 de abril (BOE de 20 4 2007) / Segons les classes (quatre dígitos) de la Classificació Nacional d'Activitats Econòmiques 2009 (CNAE-2009), aprovada pel Real Decret 473/2007, de 13 d'abril (BOE de 20 04 2007)

(2) Ejercicio al que van referides 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 tingui en compte els criteris següents:
a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la serie suma de los fijos a principio y a fin de ejercicio. / Si durant l'any no hi ha hagut importants moviments de la plantilla, indiqui-ne aquí la sèrie suma dels fijos al principi 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, calculi la suma de la plantilla en cada un dels mesos de l'any i divididi-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 corresponda a la fracción del año o jornada efectivamente trabajada. / Si hi ha hagut regulació temporal d'ocupació o de jornada, el personal afectat per la mateixa s'ha d'incloure com a personal fix, però només en la proporció que correspongui a la fracció de l'any o jornada de feyn efectiuament 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). / Podem 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 podem fer aquesta operació (equivalent a l'anterior)

n.º de personas contratadas - "n.º medio de personas trabajadas" nombre de persones contractades - nombre mitjà de setmanes treballades

B

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO
BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT

| | | | | | |
|---|---------------|---|-----------|--------------------------|-------------------------------------|
| NIF: NIF: | A66775701 | Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors | | UNIDAD / UNITAT (1) | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL DENOMINACIÓ SOCIAL | FGC RAIL S.A. | | | Euros | <input type="checkbox"/> |
| | | | | Euros | <input checked="" type="checkbox"/> |
| | | | Miles | <input type="checkbox"/> | |
| | | | Miles. | <input type="checkbox"/> | |
| | | | Millones | <input type="checkbox"/> | |
| | | | Millions. | <input type="checkbox"/> | |

| ACTIVO ACTIU | NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA | EJERCICIO | |
|---|--|-------------------|--------------|
| | | EXERCICI 2016 (2) | EXERCICI (3) |
| A) ACTIVO NO CORRIENTE ACTIU NO CORRENT | | 22 616,18 | |
| I. Inmovilizado intangible Immobilitzat intangible | 11000 | | |
| II. Inmovilizado material Immobilitzat material | 11100 | 22 616,18 | |
| III. Inversiones inmobiliarias Inversions immobiliàries | 11200 | | |
| IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini | 11300 | | |
| V. Inversiones financieras a largo plazo Inversions financeres a llarg termini. | 11400 | | |
| VI. Activos por impuesto diferido Actius per impost diferit | 11500 | | |
| VII. Deudores comerciales no corrientes Deutors comercials no corrents | 11600 | | |
| VIII. Deudores comerciales no corrientes Deutors comercials no corrents | 11700 | | |
| B) ACTIVO CORRIENTE ACTIU CORRENT | | 380 588,68 | |
| I. Activos no corrientes mantenidos para la venta Actius no corrents mantinguts per a la venda | 12000 | 4 639,11 | |
| II. Existencias Existències | 12100 | | |
| III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar Deutors comercials i altres comptes a cobrar | 12200 | | |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios Clients per vendes i prestacions de serveis | 12300 | 122 259,27 | |
| a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo Clients per vendes i prestacions de serveis a llarg termini | 12380 | | |
| b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini | 12381 | | |
| b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini | 12382 | 122 111,98 | |
| 2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos Accionistes (socios) per desemborsaments exigits | 12370 | | |
| 3. Otros deudores Altres deutors | 12390 | 147,29 | |
| IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo Inversions en empreses del grup i associades a curt termini | 12400 | | |
| V. Inversiones financieras a corto plazo Inversions financeres a curt termini | 12500 | | |
| VI. Periodificaciones a corto plazo Periodificacions a curt termini. | 12600 | | |
| VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes Efectiu i altres actius líquids equivalents | 12700 | 46 | 258 329,41 |
| TOTAL ACTIVO (A + B) TOTAL ACTIU (A + B). | 10000 | | 403 204,86 |

(1) Marque las casillas correspondientes, 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 les caselles corresponents, segons que expresseu les xifres en unitats, milers o milions d'euros. Tots els documents que integren els comptes anuals han d'elaborar-se en la mateixa unitat



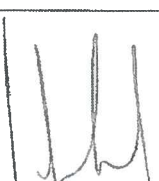
(2) Ejercicio al que van referides las cuentas anuales / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(3) Ejercicio anterior. / Exercici anterior

B

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO
BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT

BA.2.1



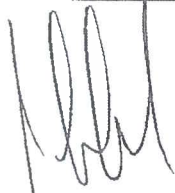
| | | |
|---|-----------|--|
| NIF: NIF: | A66775701 |    |
| DENOMINACIÓN SOCIAL DENOMINACIÓ SOCIAL | | Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors |
| FGC RAIL S.A. | | |

| | | NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA | EJERCICIO EXERCICI 2016 (*) | EJERCICIO EXERCICI (2) |
|---|--------------|--|--------------------------------|---------------------------|
| A) PATRIMONIO NETO PATRIMONI NET. | 20000 | | 299.661,66 | |
| A-1) Fondos propios Fons propis | 21000 | | 299.661,66 | |
| I. Capital Capital | 21100 | 8 | 300.000,00 | |
| 1 Capital escriturado Capital escripturat | 21110 | 8 | 300.000,00 | |
| 2 (Capital no exigido) (Capital no exigit) | 21120 | | | |
| II. Prima de emisión Prima d'emissió | 21200 | | | |
| III. Reservas Reserves | 21300 | 8 | -1.563,22 | |
| 1 Reserva de capitalización Reserva de capitalització | 21350 | | | |
| 2 Otras reservas Altres reserves | 21360 | 8 | -1.563,22 | |
| IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias) (Accions i participacions en patrimoni pròpies) | 21400 | | | |
| V. Resultados de ejercicios anteriores Resultats d'exercicis anteriors | 21500 | | | |
| VI. Otras aportaciones de socios Altres aportacions de socis | 21600 | | | |
| VII. Resultado del ejercicio Resultat de l'exercici | 21700 | 8 | 1.224,88 | |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| II. Deudas a largo plazo Deutes a llarg termini | 31200 | | | |
| 1 Deudas con entidades de crédito Deutes amb entitats de crèdit | 31220 | | | |
| 2 Acreedores por arrendamiento financiero Creditors per arrendament financer | 31230 | | | |
| 3 Otras deudas a largo plazo Altres deutes a llarg termini. | 31290 | | | |
| III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini | 31300 | | | |
| IV. Pasivos por impuesto diferido Passius per impost diferit | 31400 | | | |
| V. Periodificaciones a largo plazo Periodificacions a llarg termini | 31500 | | | |
| VI. Acreedores comerciales no corrientes Creditors comercials no corrents | 31600 | | | |
| VII. Deuda con características especiales a largo plazo Deute amb característiques especials a llarg termini | 31700 | | | |

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

B

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO
BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT

| | |
|--|---|
| NIF: NIF: A66775701 |    |
| DENOMINACIÓN SOCIAL DENOMINACIÓ SOCIAL FGC RAIL S.A. | 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 2016 (1) | EJERCICIO EXERCICI _____ (2) |
|--|--------------|--|--------------------------------|---------------------------------|
| PATRIMONIO NETO Y PASIVO PATRIMONI NET I PASSIU | | | | |
| C) PASIVO CORRIENTE PASSIU CORRENT | 32000 | | 103 543,20 | |
| 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 | | | |
| III. Deudas a corto plazo <i>Deutes a curt termini</i> | 32300 | | | |
| 1 Deudas con entidades de crédito <i>Deutes amb entitats de credit</i> | 32320 | | | |
| 2 Acreedores por arrendamiento financiero <i>Creditors per arrendament financer</i> | 32330 | | | |
| 3 Otras deudas a corto plazo <i>Altres deutes a curt termini</i> | 32390 | | | |
| 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 | 4,7,11 | 103 543,20 | |
| 1 Proveedores <i>Provedors</i> | 32580 | | 100 582,57 | |
| a) Proveedores a largo plazo <i>Provedors a larg termini</i> | 32581 | | | |
| b) Proveedores a corto plazo <i>Provedors a curt termini</i> | 32582 | | 100 582,57 | |
| 2 Otros acreedores <i>Altres creditors</i> | 32590 | 4,9 | 2.960,63 | |
| VI. Periodificaciones a corto plazo <i>Periodificacions a curt termini</i> | 32600 | | | |
| VII. Deuda con características especiales a corto plazo <i>Deute amb caracteristiques especials a curt termini</i> | 32700 | | | |
| TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C) | 30000 | | 403.204,86 | |

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

B

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA
COMpte DE PÉRDUES I GUANYES ABREUJAT



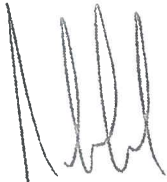
PA

| NIF: A66775701 NHF: DENOMINACIÓN SOCIAL DENOMINACIÓ SOCIAL EGC RAIL S.A. | |    | | Espacio destinado para las firmas de los administradores Esper destinat per a les signatures dels administradors | |
|--|--|--|-----------------------|---|--|
| (DEBE) / HABER (DEURE) / HAVER | | NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA | EJERCICIO 2016 (1) | EJERCICIO (2) | |
| 1. | Importe neto de la cifra de negocios <i>Import net de la xifra de negocis</i> | 40100 | 4,10,11 | 109 840,29 | |
| 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 | 4,10,11 | -37 714,81 | |
| 5. | Otros ingresos de explotación <i>Altres ingressos d'explotació</i> | 40500 | | | |
| 6. | Gastos de personal <i>Despeses de personal</i> | 40600 | | | |
| 7. | Otros gastos de explotación <i>Altres despeses d'explotació</i> | 40700 | 4,10,11 | -69.638,17 | |
| 8. | Amortización del inmovilizado <i>Amortització de l'immobilitzat</i> | 40800 | 4,5 | 787 17 | |
| 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 | | | |
| 12. | Diferencia negativa de combinaciones de negocio <i>Diferència negativa de combinacions de negoci</i> | 41200 | | | |
| 13. | Otros resultados <i>Altres resultats</i> | 41300 | | | |
| A) | RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13) <i>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)</i> | 49100 | | 1 700,14 | |
| 14. | Ingresos financieros <i>Ingressos financers</i> | 41400 | | | |
| a) | Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero <i>Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer</i> | 41430 | | | |
| b) | Otros ingresos financieros <i>Altres ingressos financers</i> | 41490 | | | |
| 15. | Gastos financieros <i>Despeses financeres</i> | 41500 | | | |
| 16. | Variación de valor razonable en instrumentos financieros <i>Variació de valor raonable en instruments financers</i> | 41600 | | 45,82 | |
| 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 | | | |
| 19. | Otros ingresos y gastos de carácter financiero <i>Altres ingressos i despeses de caràcter financer</i> | 42100 | | | |
|) | Incorporación al activo de gastos financieros <i>Incorporació a l'actiu de despeses financeres</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 | | | |
| B) | RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19) <i>RESULTAT FINANCER (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)</i> | 49200 | | 45,82 | |
| C) | RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B) <i>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A + B)</i> | 49300 | | 1 745,96 | |
| 20. | Impuestos sobre beneficios <i>Impostos sobre beneficis</i> | 41900 | | -521 08 | |
| D) | RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20) <i>RESULTAT DE L'EXERCICI (C + 20)</i> | 49500 | | 1 224 88 | |

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

B ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

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



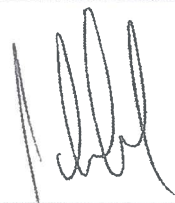
| | | |
|--|--|---|
| NIF: A66775701 DENOMINACIÓN SOCIAL DENOMINACIÓ SOCIAL FGC RAIL S.A. |    | Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors |
|--|--|---|

| | NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA | EJERCICIO EXERCICI 2016 (1) | EJERCICIO EXERCICI (2) |
|--|--|--------------------------------|---------------------------|
| A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS | 59100 | | |
| INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET | | | |
| I. Por valoración de instrumentos financieros <i>Per valoració d'instruments financers</i> | 50010 | | |
| II. Por coberturas de flujos de efectivo <i>Per cobertures de fluxos d'efectiu</i> | 50020 | | |
| III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos <i>Subvencions, donacions i llegats rebuts</i> | 50030 | | |
| IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes <i>Per guanys i pèrdues actuariais i altres ajusts</i> | 50040 | | |
| V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta <i>Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda</i> | 50050 | | |
| VI. Diferencias de conversión <i>Diferències de conversió</i> | 50060 | | |
| VII. Efecto impositivo <i>Efecte impositiu</i> | 50070 | | |
| 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) | 59200 | | |
| TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS | | | |
| VIII. Por valoración de instrumentos financieros <i>Per valoració d'instruments financers</i> | 50080 | | |
| IX. Por coberturas de flujos de efectivo <i>Per cobertures de fluxos d'efectiu</i> | 50090 | | |
| X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos <i>Subvencions, donacions i llegats rebuts</i> | 50100 | | |
| XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta <i>Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda</i> | 50110 | | |
| XII. Diferencias de conversión <i>Diferències de conversió</i> | 50120 | | |
| XIII. Efecto impositivo <i>Efecte impositiu</i> | 50130 | | |
| C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII + IX + X + XI + XII + XIII) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (VIII + IX + X + XI + XII + XIII) | 59300 | | |
| TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C) TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C) | 59400 | | |

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

B ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO PNA2.1
ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

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

| | | | | |
|---|-----------|---|--|---|
| NIF: NIF: | A66775701 |  |  |  |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: | | Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors | | |
| FGC RAIL S.A. | | | | |

| | | CAPITAL CAPITAL | | |
|--|------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
| | | ESCRITURADO ESCRITURAT | (NO EXIGIDO) (NO EXIGIT) | PRIMA DE EMISIÓN PRIMA D'EMISSIÓ |
| | | 01 | 02 | 03 |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI (1) | 511 | | | |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores Ajuts per canvis de criteri de l'exercici (1) i anteriors | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajuts per errors de l'exercici (1) i anteriors | 513 | | | |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI (2) | 514 | | | |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos Total d'ingressos i despeses reconeguts | 515 | | | |
| II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris | 516 | | | |
| 1 Aumentos de capital <i>Augments de capital</i> | 517 | | | |
| 2 (-) Reducciones de capital <i>(-) Reduccions de capital</i> | 518 | | | |
| 3 Otras operaciones con socios o propietarios <i>Altres operacions amb socis o propietaris</i> | 526 | | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net | 524 | | | |
| 1 Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) <i>Moviment de la reserva de revalorització (4)</i> | 531 | | | |
| 2 Otras variaciones <i>Altres variacions</i> | 532 | | | |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI (2) | 511 | | | |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajuts per canvis de criteri en l'exercici (2) | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio Ajuts per errors de l'exercici (2) | 513 | | | |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI (3) | 514 | | | |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos Total d'ingressos i despeses reconeguts | 515 | | | |
| II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris | 516 | | | |
| 1 Aumentos de capital <i>Augments de capital</i> | 517 | | | |
| 2 (-) Reducciones de capital <i>(-) Reduccions de capital</i> | 518 | | | |
| 3 Otras operaciones con socios o propietarios <i>Altres operacions amb socis o propietaris</i> | 526 | | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net | 524 | | | |
| 1 Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) <i>Moviment de la reserva de revalorització (4)</i> | 531 | | | |
| 2 Otras variaciones <i>Altres variacions</i> | 532 | | | |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI (3) | 525 | | | |

CONTINUA EN LA PAGINA PNA2.2 / CONTINUA A LA PAGINA PNA2.2

(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.*

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

PNA2.2

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

| | | | | |
|---|-----|---|---|--|
| NIF: A66775701 DENOMINACIÓN SOCIAL DENOMINACIÓ SOCIAL FGC RAIL S.A. | | Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors | | |
| | | | | |
| | | RESERVAS RESERVES | (ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS) (ACCIONS I PARTICIPACIONS EN PATRIMONI PROPIES) | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS |
| | | 04 | 05 | 06 |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI (1) | 511 | | | |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores Ajusts per canvis de criteri de l'exercici (1) i anteriors | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajusts per errors de l'exercici (1) i anteriors | 513 | | | |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI (2) | 514 | | | |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos Total d'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 Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris | 526 | | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net | 524 | | | |
| 1 Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) Moviment de la reserva de revalorització (4) | 531 | | | |
| 2 Otras variaciones Altres variacions | 532 | | | |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI (2) | 511 | | | |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajusts per canvis de criteri en l'exercici (2) | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio Ajusts per errors de l'exercici (2) | 513 | | | |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI (3) | 514 | | | |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos Total d'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 Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris | 526 | | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net | 524 | | | |
| 1 Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) Moviment de la reserva de revalorització (4) | 531 | | | |
| 2 Otras variaciones Altres variacions | 532 | | | |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI (3) | 525 | | | |

VIENE DE LA PÁGINA PNA2.1 / VI DE LA PÀGINA PNA2.1

CONTINUA EN LA PÁGINA PNA2.3 / CONTINUA A LA PÀGINA PNA2.3




(1) Ejercicio N-2 / Exercici N-2.
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1) / Exercici anterior al qual van referents els comptes anuals (N-1)
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N) / Exercici al qual van referents 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 ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

PNA2.3

B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto / Estat abreujat 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: | FGC RAIL S.A. | | | | |
| | | | | | |

| | | OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS ALTRES APORTACIONS 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 (1) | 511 | | | |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores Ajusts per canvis de criteri de l'exercici (1) i anteriors | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajusts per errors de l'exercici (1) i anteriors | 513 | | | |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI (2) | 514 | | | |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos Total d'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 Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris | 526 | | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net | 524 | | | |
| 1 Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) Moviment de la reserva de revalorització (4) | 531 | | | |
| 2 Otras variaciones Altres variacions | 532 | | | |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI (2) | 511 | | | |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajusts per canvis de criteri en l'exercici (2) | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio Ajusts per errors de l'exercici (2) | 513 | | | |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI (3) | 514 | | | |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos Total d'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 Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris | 526 | | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net | 524 | | | |
| 1 Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) Moviment de la reserva de revalorització (4) | 531 | | | |
| 2 Otras variaciones Altres variacions | 532 | | | |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI (3) | 525 | | | |

VIENE DE LA PÁGINA PNA2.2 - VE DE LA PÀGINA PNA2.2




CONTINUA EN LA PÁGINA PNA2.4 - CONTINUA A LA PÀGINA PNA2.4

(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

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

PNA2.4

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

| | | |
|--|--|---|
| NIF: A66775701 DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: FGC RAIL S.A. |    | Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors |
|--|--|---|

| | | 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 SUBVENCIIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS |
|--|------------|--|--|--|
| | | 10 | 11 | 12 |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI (1) | 511 | | | |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores Ajuts per canvis de criteri de l'exercici (1) i anteriors | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajuts per errors de l'exercici (1) i anteriors | 513 | | | |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI (2) | 514 | | | |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos Total d'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. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris | 526 | | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net | 524 | | | |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) Moviment de la reserva de revalorització (4) | 531 | | | |
| 2. Otras variaciones Altres variacions | 532 | | | |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI (2) | 511 | | | |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajuts per canvis de criteri en l'exercici (2) | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio Ajuts per errors de l'exercici (2) | 513 | | | |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI (3) | 514 | | | |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos Total d'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. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris | 526 | | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net | 524 | | | |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) Moviment de la reserva de revalorització (4) | 531 | | | |
| 2. Otras variaciones Altres variacions | 532 | | | |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI (3) | 525 | | | |

VIENE DE LA PÁGINA PNA2.3 / VE DE LA PÀGINA PNA2.3

CONTINUA EN LA PÁGINA PNA2.5 / CONTINUA A LA PÀGINA PNA2.5

(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 ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

PNA2.5

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

| | | | |
|---|-----------|--|------|
| NIF: NIF: | A66775701 | Espacio destinado para las firmas de los administradores <i>Espai destinat per a les signatures dels administradors</i> | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL. DENOMINACIÓ SOCIAL: | | | |
| FGC RAIL S.A. | | | |

| | | TOTAL TOTAL |
|---|-----|----------------|
| | | 13 |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI (1) | 511 | |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores Ajusts per canvis de criteri de l'exercici (1) i anteriors | 512 | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajusts per errors de l'exercici (1) i anteriors | 513 | |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI (2) | 514 | |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos Total d'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 Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris | 526 | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net | 524 | |
| 1 Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) Moviment de la reserva de revalorització (4) | 531 | |
| 2 Otras variaciones Altres variacions | 532 | |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI (2) | 511 | |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajusts per canvis de criteri en l'exercici (2) | 512 | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio Ajusts per errors de l'exercici (2) | 513 | |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI (3) | 514 | |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos Total d'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 Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris | 526 | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net | 524 | |
| 1 Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) Moviment de la reserva de revalorització (4) | 531 | |
| 2 Otras variaciones Altres variacions | 532 | |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI (3) | 525 | |

VIENE DE LA PÁGINA PNA2.4 / VE DE LA PÀGINA PNA2.4

(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 ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO / ESTAT ABREVIAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

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

| NIF: | DENOMINACIÓN SOCIAL DENOMINACIÓ SOCIAL | CAPITAL CAPITAL | | PRIMA DE EMISIÓN PRIMA D'EMISSIÓ | RESERVAS RESERVES | PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO ACCIONES / PARTICIPACIONS EN PATRIMONI PRÒPIES | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS | OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS ALTRES APORTACIONS DE SOCIÀ | RESULTADO DEL EJERCICIO RESULTAT DE L'EXERCICI | (INVIENDO A CUENTA) (INVIEND A COMPT) | OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO ALTRES INSTRUMENTS DE PATRIMONI NET | AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR AJUSTS PER CANVIS DE VALOR | SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECEBIDOS SUBVENCIONS, DONACIONS I LEGATS REBUTS | 1093M TOTAL | |
|------|---|---|-----------------------------|--|----------------------|---|--|---|---|--|--|--|--|----------------|----|
| | | ESCRITURADO ESCRIPTURAT | (NO EXIGIDO) (NO EXIGIT) | | | | | | | | | | | | 01 |
| | | A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI | 511 | | | | | | | | | | | | |
| | | I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores Ajusts per canvis de criteri de l'exercici i anteriors | 512 | | | | | | | | | | | | |
| | | II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajusts per errors de l'exercici i anteriors | 513 | | | | | | | | | | | | |
| | | B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI | 514 | | | | | | | | | | | | |
| | | I. Total ingresos y gastos reconocidos Total d'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. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris | 526 | | | | | | | | | | | | |
| | | 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 | 531 | | | | | | | | | | | | |
| | | 2. Otras variaciones Altres variacions | 532 | | | | | | | | | | | | |
| | | C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI | 511 | | | | | | | | | | | | |
| | | I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajusts per canvis de criteri en l'exercici | 512 | | | | | | | | | | | | |
| | | II. Ajustes por errores del ejercicio Ajusts per errors de l'exercici | 513 | | | | | | | | | | | | |
| | | D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI | 514 | | | | | | | | | | | | |
| | | I. Total ingresos y gastos reconocidos Total d'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. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris | 526 | | | | | | | | | | | | |
| | | 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 | 531 | | | | | | | | | | | | |
| | | 2. Otras variaciones Altres variacions | 532 | | | | | | | | | | | | |
| | | E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI | 525 | | | | | | | | | | | | |

(1) Ejercicio N-2 / Exercici N-2
 (2) Ejercicio anterior a que van referides les còmputes anuals (N-1) / Exercici anterior a qual van referides els comptes anuals (N-1)
 (3) Ejercicio que van referides les còmputes anuals (N) / Exercici a qual van referides els comptes anuals (N)
 (4) Ejercicio que van referides les còmputes anuals (N-1) / Exercici anterior a qual van referides els comptes anuals (N-1)
 Ley 15/2012, de 1 de mayo, de capital de riesgo / Llei 15/2012, de 1 de maig, de capital de risc





G·N·L RUSSELL BEDFORD
AUDITORS S.L.

FGCRAIL, S.A.

Comptes anuals de l'exercici

31 de desembre de 2016

FGCRAIL, S.A.
Comptes anuals
31 de desembre de 2016
(Expressats en euros)

1. Informació general i activitat de l'entitat

FGCRAIL, S.A. (en endavant la Societat) va ser constituïda el 6 de maig de 2016 com a societat anònima per temps indefinit sota la denominació social FGCRAIL, S.A. El seu domicili social 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 es 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 el 13 de juliol de 2016 i el certificat de seguretat el 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.

En aquest context la societat es 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 atesa l'encomana de FGCRail.

A 31 de desembre del present exercici, la societat no està obligada, d'acord amb el contingut de l'article 42 del Codi de Comerç, a formular comptes anuals consolidats per no ser capçalera de grup. L'entitat matriu és Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (FGC) que té residència en territori espanyol i no diposita comptes anuals consolidats.

La nota 11 de la present memòria recull les operacions amb les empreses del grup.

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, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat i les disposicions legals en matèria comptable obligatòries, amb objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de la societat esdevinguts durant el corresponent exercici.

Els comptes anuals de la Societat de l'exercici 2016 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.

FGCRAIL, S.A.
Comptes anuals
31 de desembre de 2016
(Expressats en euros)

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

Donat que la societat s'ha constituït en aquest exercici 2016, no hi ha informació comparativa.

e) Moneda Funcional

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

3. Aplicació de Resultats

La proposta de distribució del resultat formulada per l'exercici 2016, és la següent:

| | Base de repartiment | Distribució |
|------------------------------|---------------------|--------------|
| Bases de repartiment: | | |
| Resultat de l'exercici | 1.225 | |
| Aplicació a: | | |
| Reserva legal | | 123 |
| Reserva voluntaria | | 1.102 |
| Total | 1.225 | 1.225 |

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

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 2016 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:

FGCRAIL, S.A.
Comptes anuals
31 de desembre de 2016
(Expressats en euros)

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.

Amortització

Sobre els elements patrimonials de l'immobilitzat intangible s'han practicat les corresponents amortitzacions, els imports dels quals queden reflectits en el Balanç de situació. Aquestes s'han dotat seguint un criteri sistemàtic, en funció de la vida útil dels corresponents elements o drets.

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:

Prèstecs i partides a obrir

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.

FGCRAIL, S.A.
Comptes anuals
31 de desembre de 2016
(Expressats 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 re-col·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.

FGCRAIL, S.A.
Comptes anuals
31 de desembre de 2016
(Expressats en euros)

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.

g) Criteris utilitzats en 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 diverses persones físiques o jurídiques que actuïn conjuntament o es trobin sota direcció única per acords o clàusules estatutàries.

FGCRAIL, S.A.
Comptes anuals
31 de desembre de 2016
(Expressats en euros)

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'exploració 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.

5. Immobilitzat intangible

Els moviments de l'immobilitzat intangible durant l'exercici 2016 han estat els següents:

| Detall | Concessions administratives | Marques | TOTAL |
|--|-----------------------------|---------|--------|
| <u>Cost</u> | | | |
| saldo a 8 d'octubre de 2016 | | | |
| Altes | 22.980 | 423 | 23.403 |
| Saldo a 31 de desembre de 2016 | 22.980 | 423 | 23.403 |
| <u>Amortització</u> | | | |
| saldo a 8 d'octubre de 2016 | - | - | |
| Dotacions | 766 | 21 | 787 |
| Saldo a 31 de desembre de 2016 | 766 | 21 | 787 |
| Valor net comptable a 31 de desembre de 2016 | 22.214 | 402 | 22.616 |

FGCRAIL, S.A.
Comptes anuals
31 de desembre de 2016
(Expressats en euros)

6. Instruments financers: Actius financers

a) Actius financers per categories i classes (excepte saldos amb Instruments de patrimoni amb empreses del grup i associades, saldos amb Administracions Públiques i efectiu i altres actius líquids)

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

| Categories | Classes | Total |
|--------------------------------|-----------------------------|----------------|
| | Instruments financers a C/T | |
| | Crèdits, derivats i altres | |
| | des-16 | des-16 |
| Préstecs i partides per cobrar | 122.112 | 122.112 |
| Total | 122.112 | 122.112 |

Classificació per venciments d'actius financers

A continuació detallem els actius financers de l'exercici 2016 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.

Venciments dels actius financers a 31 de desembre de 2016

| Actius | 2017 | Total |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Clients, empreses del grup | 122.112 | 122.112 |
| Total a Curt Termini | 122.112 | 122.112 |

Tresoreria y altres actius líquids

La tresoreria de la societat del exercici 2016 és el següent:

| Concepte | 31/12/2016 |
|--------------|----------------|
| Tresoreria | 258.330 |
| Total | 258.330 |

FGCRAIL, S.A.
Comptes anuals
31 de desembre de 2016
(Expressats en euros)

7. Instruments financers: Passius financers

a) Passius financers per categories i classes(excepte saldos amb Administracions Públiques)

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

| Categories | Classes | Instruments financers C/T | Total |
|-------------------------------|---------|---------------------------|----------------|
| | | Altres | |
| | | des-16 | des 16 |
| Proveïdors, empreses del grup | | 100.583 | 100.583 |
| Total | | 100.583 | 100.583 |

Classificació per venciments de passius financers

A continuació detallem els passius financers de l'exercici 2016 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 2016

| Deutes | 2017 | Total |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Proveïdors, empreses del grup | 100.583 | 100.583 |
| Total a Curt Termini | 100.583 | 100.583 |
| 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, i donat que aquest és el primer exercici de la societat i ha tingut activitat en els últims tres mesos, i d'altra banda totes les transaccions son entre parts vinculades, tant d'ingrés com de despesa no es una dada útil per el seu anàlisi.

La pràctica totalitat de les deutes de la societat ho son amb l'únic accionista.

FGCRAIL, S.A.
Comptes anuals
31 de desembre de 2016
(Expressats en euros)**8. 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 subscrites i desemborsades.

El soci únic de la societat es: Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (FGC)

b) Resultat de l'exercici

El resultat de l'exercici ascendeix fins a 1.225 euros de benefici.

c) Reserves voluntàries

La societat disposa al present exercici d'un import de 1.563 euros de saldo deutor, corresponents a les despeses de constitució de la societat.

9. Situació fiscal**a) Saldos amb administracions públiques**

Saldos deutors:

| | 31/12/2016 |
|--|------------|
| Hisenda Pública deutora per IVA | 139 |
| Hisenda Pública deutora per retencions | 9 |
| Total | 148 |

Saldos creditors:

| | 31/12/2016 |
|--|------------|
| Hisenda Pública creditora per retencions practicades | 298 |
| Total | 298 |

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.

FGCRAIL, S.A.
Comptes anuals
31 de desembre de 2016
(Expressats en euros)

La liquidació de l'Impost de Societats del exercici 2016 es la següent:

| Liquidació Impost de Societats | Exercici 2016 |
|---------------------------------------|--------------------------|
| Resultat de l'exercici | 1.225 |
| Impost sobre Societats | 521 |
| Resultat abans d'Impostos | 1.746 |
| Diferències Temporaries | (2.084) |
| Amb origen a l'exercici | (2.084) |
| Base Imposable prèvia | (338) |
| Base Imposable definitiva | (338) |

10. Ingressos i despeses

a) Import net de la xifra de negocis

| Detall | 2016 |
|---------------|----------------|
| Facturació | 109.840 |
| Total | 109.840 |

Els ingressos obtinguts, ho son en la seva majoria, per l'activitat del transport de passatgers en ferrocarril.

b) Altres aprovisionaments:

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

| Detall | 2016 |
|----------------|---------------|
| Altres serveis | 37.715 |
| Total | 37.715 |

c) Altres despeses d'exploració

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

| Detall | 2016 |
|------------------------------------|---------------|
| Arrendaments | 68.289 |
| Serveis professionals independents | 1.000 |
| Altres serveis | 349 |
| Total | 69.638 |

FGCRAIL, S.A.
Comptes anuals
31 de desembre de 2016
(Expressats en euros)

11. Operacions amb parts vinculades

El detall dels saldos i transaccions durant l'any 2016 entre la Societat i empreses vinculades és la següent:

| | Actiu | Passiu | Despeses | Ingressos |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|
| | Actiu | Passiu | Serveis | Serveis |
| | corrent | corrent | rebuts | prestats |
| | Deutors | Creditors | | |
| | comercials | comercials | | |
| Societats del grup | | | | |
| Ferrocarrils Generalitat Catalunya (FGC) | 122.112 | 100.583 | 91.089 | 108.746 |
| Total | 122.112 | 100.583 | 91.089 | 108.746 |

12. Òrgan d'Administració

Durant l'exercici 2016 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 2016, 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.

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

Al tancament de l'exercici 2016 els Administradors de la societat, així com les persones vinculades als mateixos segons es defineix en l'article 229 de la Llei de Societats de Capital, no han mantingut relacions amb altres societats que per la seva activitat representarà un conflicte d'interès ni per a elles ni per a la Societat.

13. 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.

FGCRAIL, S.A.
Comptes anuals
31 de desembre de 2016
(Expressats en euros)

b) Informació dels auditors

La societat ha sotmès a Auditoria els Comptes Anuals de la qual forma part aquesta memòria. La mateixa ha estat realitzada per la Societat GNL Russell Bedford Auditors S.L.

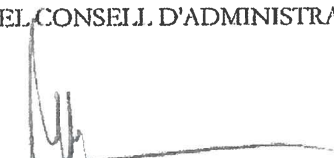
| | Serveis prestats per l'auditor | |
|--|--------------------------------|--------------|
| | 2016 | |
| Serveis d'auditoria | | 1.000 |
| Altres serveis | | - |
| Total serveis d'auditoria i relacionats | | 1.000 |

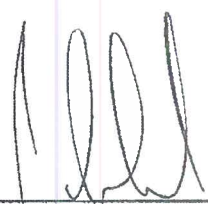
c) Fets posteriors


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.

Barcelona, a 21 de març de 2017.

EL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ



Sr. Enric Ticó i Buixadors
President

Sr. Pere Calvet Tordera
Conseller

Sr. Miguel Angel Dombriz Lozano
Conseller