



PROJECTES I SERVEIS DE MOBILITAT, S.A.

=====

INFORME D'AUDITORIA

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2024

INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2024

Abril 2025



PROFORMA

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

Als accionistes de **PROJECTES I SERVEIS DE MOBILITAT, S.A.**,

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de **PROJECTES I SERVEIS DE MOBILITAT, S.A.** (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2024, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2024, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de la Societat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats 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 aquests riscos.



PROFORMA

Ingressos per vendes

Descripció

Els ingressos associats a les vendes de títols de transport públic representen una part molt important dels ingressos de la Societat. No s'ha considerat que els esmentats ingressos tinguin un alt risc d'incorrecció material, no obstant això, degut a la seva materialitat en el context de les comptes anuals en conjunt, es considera que és l'àrea rellevant en la nostra estratègia general d'auditoria i en l'assignació de recursos en la planificació i execució de la nostra auditoria.

Resposta de l'auditor

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs una combinació de proves destinades a comprovar que els controls rellevants relacionats amb els ingressos per vendes, com la recaptació, el procediment de facturació o el seguiment dels viatgers, entre d'altres, operen efectivament conjuntament amb procediments substantius, en base selectiva, sobre els aspectes esmentats. Així mateix, s'han comprovat les variacions en els ingressos respecte l'any precedent conjuntament amb comprovacions concretes de revisió analítica, proves sobre l'inventari de títols i bobines i proves específiques d'integritat d'ingressos. Finalment, s'ha avaluat si la informació respecte als ingressos per vendes, revelada en els comptes anuals, compleix amb els requeriments del marc normatiu d'informació financera aplicable.

Altra informació: Informe de gestió

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

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

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

Responsabilitats dels administradors en relació amb els comptes anuals

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

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



PROFORMA

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 vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden ser degudes a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

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

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

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

Entre els riscos que han estat objecte de comunicació als administradors de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.



PROFORMA

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

Barcelona, 2 d'abril de 2025

GABINET TÈCNIC
D'AUDITORIA I CONSULTORIA, S.A. (S0687)

PROFORMA

Antoni Clapés i Donadeu (17879)

Projectes i Serveis de Mobilitat, SA

COMPTES ANUALS 2024



**Transports
Metropolitans
de Barcelona**

ÍNDEX

1 - BALANÇ DE SITUACIÓ.....	1
2 - COMPTE DE PÈRDUES GUANYES	2
3 - ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET.....	3
4 - ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU	4
5 - MEMÒRIA	5

PROJECTES I SERVEIS DE MOBILITAT, SA
BALANÇ

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2024 I 2023

(En euros)

	Nota	Any 2024	Any 2023
ACTIU			
ACTIU NO CORRENT		15.428.391,43	15.658.985,53
Immobilitzat intangible	6	129.100,59	83.058,11
Aplicacions informàtiques		129.100,59	83.058,11
Immobilitzat material	5	15.299.290,84	15.575.927,42
Terrenys i Construccions		6.263.053,40	6.670.887,91
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		7.178.444,45	7.815.587,79
Immobilitzat en curs i acomptes		1.857.792,99	1.089.451,72
Inversions financeres a llarg termini	7	0,00	0,00
Instruments de patrimoni			0,00
ACTIU CORRENT		89.855.120,86	78.913.654,36
Existències		5.384,75	3.406,37
Deutors comercials i altres comptes a cobrar		6.570.355,20	6.288.343,69
Empreses del grup, deutors		112.808,35	136.684,19
Deutors varis		407.224,88	415.749,53
Personal		1.080,00	0,00
Altres crèdits amb Administracions Públiques		2.239.665,87	1.162.214,63
Entitats Públiques		3.809.576,10	4.573.695,34
Inversions en empr.del grup i associades a curt termini	7	75.000.000,00	70.000.000,00
Crèdits a empreses		75.000.000,00	70.000.000,00
Inversions financeres a curt termini	7	207.479,20	102.598,95
Altres actius financers		1.021,70	1.021,70
Crèdits a empreses		206.457,50	101.577,25
Efectiu i altres actius líquids equivalents		8.071.901,71	2.519.305,35
Tresoreria		7.910.461,25	2.417.652,98
Altres actius líquids equivalents		161.440,46	101.652,37
TOTAL ACTIU		105.283.512,29	94.572.639,89
PATRIMONI NET I PASSIU			
PATRIMONI NET		104.538.280,46	92.174.849,66
Fons Propis	7.4	97.263.167,46	84.223.407,49
Capital escriturat		10.003.100,00	10.003.100,00
Reserves		74.220.307,49	62.617.620,49
Resultats de l'exercici		13.039.759,97	11.602.687,00
Subvencions, donacions i llegats rebuts		7.275.113,00	7.951.442,17
PASSIU NO CORRENT		8.273,13	3.987,87
Deutes a llarg termini		8.273,13	3.987,87
Altres passius financers		8.273,13	3.987,87
PASSIU CORRENT		736.958,70	2.393.802,36
Provisions a curt termini		13.976,00	13.976,00
Deutes a curt termini	7	137.487,98	890.494,97
Altres passius financers		137.487,98	890.494,97
Creditors comercials i altres comptes a pagar		467.354,72	1.371.165,06
Proveïdors		374.437,70	298.919,47
Proveïdors, empreses del grup i associades		-47.893,16	617.481,36
Creditors varis		70.466,43	388.960,64
Personal, remuneracions pendents de pagament		25.875,94	22.726,98
Altres deutes amb Administracions Públiques	8.2	44.467,81	43.076,61
Periodificacions a curt termini		118.140,00	118.166,33
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		105.283.512,29	94.572.639,89

Les notes 1 a 15 de la Memòria adjunta formen part del Balanç a 31 de desembre de 2024.

PROJECTES I SERVEIS DE MOBILITAT, SA
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES DELS EXERCICIS 2024 I 2023

(En euros)

	Nota	Any 2024	Any 2023
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negoci	9.1	14.959.519,87	13.820.589,64
a) Vendes		14.937.740,67	13.763.046,26
b) Prestació de Serveis		21.779,20	57.543,38
4. Aprovisionaments	9.1	-68.082,20	-76.979,12
b) Consum materies primes i altres		-68.082,20	-76.979,12
5. Altres ingressos d'explotació	9.1	2.998.031,13	2.133.192,99
a) Ingressos accessoris i altr.de gestió		251,08	167,09
b) Subv.explot.incorporades al resultat		2.997.780,05	2.133.025,90
6. Despesa de personal	9.1	-1.325.915,87	-1.248.377,43
a) Sous, salaris i asimilats		-978.376,04	-927.735,28
b) Càrregues socials		-347.539,83	-320.642,15
7. Altres despeses d'explotació	9.1	-5.148.397,33	-3.739.904,61
a) Serveis exteriors		-5.140.058,30	-3.737.569,46
a.1) Energia		-66.229,96	-73.048,15
a.4) Resta de Serveis Exteriors		-5.073.828,34	-3.664.521,31
b) Tributs		-1.105,28	-1.108,35
c) Pèrdues, deter., i var. prov.op.comercials		-33,75	-1.226,80
d) Altres despeses de gestió corrent		-7.200,00	0,00
8. Amortització de l'immobilitzat	9.1	-1.610.436,48	-1.337.263,29
9. Imputació subvenc.immob. no financer	9.1	1.026.450,31	654.125,69
10. Excessos de provisions	9.1	0,00	-13.976,00
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		10.831.169,43	10.191.407,87
12. Ingressos financers			
b) De valors negociables i altres instruments		2.988.850,73	1.931.978,29
b1) De empreses del grup i associades		2.988.850,73	1.931.978,29
13. Despeses financeres		-1.448,40	209,89
b) Per deutes amb tercers		-1.448,40	209,89
A.2) RESULTAT FINANCER	9.1	2.987.402,33	1.932.188,18
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		13.818.571,76	12.123.596,05
17. Impostos sobre beneficis	8.3	-778.811,79	-520.909,05
A.4) RESULTAT EXERC.PROC.OP.CONTINUADES		13.039.759,97	11.602.687,00
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI		13.039.759,97	11.602.687,00

Les notes 1 a 19 de la Memòria adjunta formen part del Compte de Pèrdues i Guanyes a 31 de desembre de 2024.

PROJECTES I SERVEIS DE MOBILITAT, SA
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

PROJECTES I SERVEIS DE MOBILITAT, SA

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT ALS EXERCICIS ACABATS EL 31-12-2024 I 31-12-2023

(En euros)

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENT ALS EXERCICIS ACABATS EL 31-12-2024 I 31-12-2023

	Notes	Any 2024	Any 2023
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys		13.039.759,97	11.602.687,00
Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		350.121,14	8.605.567,86
B) Total ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net		350.121,14	8.605.567,86
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		-1.026.450,31	-654.125,69
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys		-1.026.450,31	-654.125,69
Total d'ingressos i despeses reconeguts		12.363.430,80	19.554.129,17

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT ALS EXERCICIS ACABATS EL 31-12-2024 I 31-12-2023

	Capital		Reserves	Resultats d'exercicis anterior	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Esripturat	No exigit					
SALDO INICIAL DE L'EXERCICI 2023	10.003.100,00		56.622.681,55	0,00	5.994.938,94	0,00	72.620.720,49
I. Total ingressos i despeses reconeguts					11.602.687,00	7.951.442,17	19.554.129,17
II. Operacions amb socis o propietaris							0,00
4. (-) Distribució de dividendes							0,00
III. Altres variacions del patrimoni net			5.994.938,94		-5.994.938,94		0,00
SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2023	10.003.100,00		62.617.620,49	0,00	11.602.687,00	7.951.442,17	92.174.849,66
I. Total ingressos i despeses reconeguts					13.039.759,97	-676.329,17	12.363.430,80
III. Altres variacions del patrimoni net			11.602.687,00		-11.602.687,00		0,00
SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2024	10.003.100,00		74.220.307,49	0,00	13.039.759,97	7.275.113,00	104.538.280,46

Les notes 1 a 15 de la Memòria adjunta formen part de l'Estat de Canvi en el Patrimoni Net a 31 de desembre de 2024.

PROJECTES I SERVEIS DE MOBILITAT, SA
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU CORRESPONENT ALS EXERCICIS ACABATS EL 31-12-2024 I 31-12-2023

(En euros)

	Notes	Any 2024	Any 2023
A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		13.818.571,76	12.123.596,05
2. Ajustaments del resultat		-2.403.382,41	-1.233.428,00
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	9.1	1.610.436,48	1.337.263,29
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	9.1	0,00	390,00
c) Variació de provisions (+/-)	9.1	33,75	14.812,80
d) Imputació de subvencions (-)		-1.026.450,31	-654.125,69
f) Resultats per baixes i vendes d'instruments financers (+/-)		0,00	0,00
g) Ingressos financers (-)	9.1	-2.988.850,73	-1.931.978,29
h) Despeses financeres (+)	9.1	1.448,40	209,89
k) Altres ingressos i despeses (+/-)	9.1	0,00	0,00
3. Canvis en el capital circulant		-2.001.956,84	-3.209.453,29
a) Existències (+/-)		-1.978,38	4.758,97
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		-965.146,35	-3.636.751,50
c) Altres actius corrents (+/-)		0,00	0,00
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		-1.034.805,78	409.972,91
e) Altres passius corrents (+/-)		-26,33	12.566,33
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		321.498,86	2.623.997,24
c) Cobrament d'interessos (+)	9.1	2.983.970,48	1.930.401,04
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)	8.3	-2.661.023,22	693.806,09
e) Altres pagaments (cobraments) (+/-)	9.1	-1.448,40	-209,89
5. FLUXOS D'EFFECTIU ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4)		9.734.731,37	10.304.712,00
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		-7.103.630,15	-23.263.123,04
a) Empreses del grup i associades		-5.000.000,00	-15.000.000,00
b) Immobilitzat intangible	5.2	-81.191,37	-44.988,66
c) Immobilitzat material		-1.922.438,78	-8.118.134,38
e) Altres actius financers	7.1	-100.000,00	-100.000,00
7. Cobraments per desinversions (+)		0,00	0,00
a) Empreses del grup i associades		0,00	0,00
c) Immobilitzat material		0,00	0,00
e) Altres actius financers		0,00	0,00
8. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ (6+7)		-7.103.630,15	-23.263.123,04
C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		2.915.433,66	5.620.184,20
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		2.915.433,66	5.620.184,20
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		6.061,48	-808.335,08
a) Emissió:			
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		0,00	0,00
4. Altres Deutes (+)		6.061,48	
b) Devolució i amortització de:			
4. Altres deutes (-)		0,00	-808.335,08
11. Pag. per dividends i remuneració d'altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
a) Dividends (-)			
12. FLUXOS D'EFFECTIU ACTIVITATS DE FINANÇAMENT (9+10+11)		2.921.495,14	4.811.849,12
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		0,00	0,00
E) AUGMENT / DISMIN.NETA DE L'EFFECTIU O EQUIV.(5+8+12)		5.552.596,36	-8.146.561,92
Efectiu o equivalents al principi de l'exercici		2.519.305,35	10.665.867,27
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		8.071.901,71	2.519.305,35

Les notes 1 a 15 de la Memòria adjunta formen part de l'Estat de Fluxos d'Efectiu a 31 de desembre de 2024.

PROJECTES I SERVEIS DE MOBILITAT, SA
MEMÒRIA

NOTA 1 – ACTIVITAT DE L'EMPRESA

1.1 – Constitució i inscripció

Projectes i Serveis de Mobilitat, SA amb N.I.F. A-63645220 (en endavant la Societat) domiciliada a la ciutat de Barcelona, carrer 60, núm. 21-23, Sector A, Polígon Zona Franca, es va constituir per temps indefinit segons consta en l'escriptura autoritzada pel notari d'aquesta ciutat Don Josep Maria Valls i Xufré el dia 6 d'octubre de 2004, amb inscripció al Registre Mercantil de Barcelona, Volum 37068, Foli 21, Full B-297086, Inscripció 1^a.

Es constitueix com a companyia mercantil limitada, amb la denominació de “Telefèric de Montjuïc, SL”, que es registrarà per la vigent Llei de Societats de Responsabilitat Limitada, demés disposicions legals aplicables, i, especialment, pels Estatuts Socials.

En data 28 d'abril de 2005 es va aprovar la transformació de la companyia en Societat Anònima amb la denominació “Telefèric de Montjuïc, SA”, segons escriptura autoritzada pel notari d'aquesta ciutat Don Josep Maria Valls i Xufré el dia 17 de maig de 2005.

En data 14 d'octubre de 2008 es va aprovar el canvi de denominació social per “Projectes i Serveis de Mobilitat, SA”, segons consta en escriptura autoritzada pel notari d'aquesta ciutat Don Raúl González Fuentes.

Segons acord de la Junta General de 17 de maig de 2022, es va modificar l'article 1.1 dels estatuts socials en el sentit que la Societat és un òrgan de gestió directa de l'Àrea Metropolitana de Barcelona i, als efectes previstos a la legislació de contractes del sector públic té la consideració de mitjà propi instrumental i servei tècnic respecte de l'esmentada administració pública local supramunicipal de caràcter territorial, així com de les entitats que

en depenen i resta obligada a executar els serveis, treballs i tasques que aquests li encarreguin en les matèries que constitueixen el seu objecte social.

1.2 – Objecte social i Estatuts

Constitueix l'objecte de la Societat:

- a)** El projecte, el disseny, la planificació, la construcció, la gestió i l'explotació de serveis i modes de transport públic o d'altres formes de mobilitat, de persones i equipatges, amb caràcter o finalitat de lleure, turística o cultural, i que siguin complementaris, accessoris o connexes amb els transports públics de caràcter essencial o de prestació obligatòria per les Administracions Públiques, així com l'administració dels béns que els integrin o estiguin afectes.
- b)** El disseny, la planificació, el desenvolupament i la gestió d'activitats i prestació de serveis d'estudi i assessorament, investigació, producció i distribució de recursos, comercials i publicitaris, transferència de tecnologia, sistemes de telecomunicacions i generació d'energia, comptables, laborals, administratius, de gestió i organització d'empreses.
- c)** Les activitats de transport o mobilitat que li encomani l'Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB) o qualsevol altra Administració que tingui competències en la matèria.

Per al desenvolupament dels actes que constitueixen l'objecte social podrà adquirir o arrendar béns mobles i immobles, fer instal·lacions de tot ordre i, en general, realitzar qualsevol altra activitat mercantil o industrial complementària, connexa o accessòria a les assenyalades.

L'objecte social es pot fer en tots els camps del transport, tant a l'àmbit territorial que li és propi com fora d'ell i àdhuc a l'estranger, per la societat, directament o indirecta mitjançant la

titularitat d'accions o participacions en societats mercantils, i entitats o organismes públics, amb objecte idèntic, anàleg o semblant, tant nacionals com estrangeres.

1.3 – Informació sobre les empreses del Grup

La Societat està integrada al 50% a Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA i Transports de Barcelona, SA i consolida els estats financers amb el Grup Consolidat Transports Metropolitans de Barcelona, amb domicili al carrer 60, núm. 21-23, Sector A, Polígon Zona Franca, de la ciutat de Barcelona, que diposita els seus Comptes Anuals Consolidats al Registre Mercantil de Barcelona. La dominant última de la Societat és l'Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB), amb domicili al municipi de Barcelona i que des de l'exercici 2022 també presenta comptes anuals consolidats segons criteris de comptabilitat pública.

1.4 – Moneda funcional i de presentació

Els Comptes Anuals de la Societat es presenten en euros. L'euro és la moneda funcional i de presentació de la Societat.

NOTA 2 – BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1 – Imatge Fidel

Els Comptes Anuals adjunts s'han preparat a partir dels registres comptables de la Societat i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes i principis establerts en el Pla General de Comptabilitat aprovat pel RD 1514/2007 i les seves posteriors modificacions, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de les seves operacions així com de la veracitat dels fluxos incorporats en l'Estat de Fluxos d'Efectiu.

Cal esmentar que el compte de pèrdues i guanys, fins a l'exercici 2023, es presentava en un format adaptat a les característiques que particularitzen la Societat, però a partir d'aquests Comptes Anuals es presenta en el format previst al Pla General de Comptabilitat aprovat pel RD 1514/2007.

Aquests Comptes Anuals se sotmetran a l'aprovació de la Junta General d'Accionistes, i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.

No hi ha cap disposició legal en matèria comptable que, tenint un efecte significatiu en els Comptes Anuals, s'hagi deixat d'aplicar.

2.2 – Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

La preparació dels Comptes Anuals requereix la realització per part de la Direcció de la Societat de determinades estimacions comptables i la consideració de determinats elements de judici. Aquests s'avaluen contínuament i es fonamenten en l'experiència històrica i altres factors, incloent les expectatives de successos futurs, que s'han considerat raonables d'acord amb les circumstàncies.

Si bé les estimacions considerades s'han realitzat sobre la millor informació disponible a la data de formulació dels presents Comptes Anuals, qualsevol modificació en el futur d'aquestes estimacions s'aplicaria de forma prospectiva des d'aquell moment, reconeixent l'efecte del canvi en l'estimació realitzada en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en qüestió.

Les principals estimacions i judicis considerats en l'elaboració del Comptes Anuals són els següents:

- Vides útils dels elements de l'immobilitzat material (Nota 4.2).

2.3 – Comparabilitat de la informació

Els Comptes Anuals del present exercici han estat formulats utilitzant els mateixos criteris de presentació i classificació de la informació que a l'exercici anterior. En tot cas, cal assenyalar que s'ha adaptat la presentació del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2023, per fer-lo comparatiu als criteris utilitzats a la presentació del compte de resultats de l'exercici 2024.

NOTA 3 – APLICACIÓ DE RESULTATS

Es proposa a la Junta General d'Accionistes l'aprovació de la següent distribució del resultat dels exercicis:

	<u>Any 2024</u>	<u>Any 2023</u>
Base de repartiment		
Pèrdues i Guanys	13.039.759,97	11.602.687,00
Aplicació		
A resultats negatius d'exercicis anteriors	0,00	0,00
A Reserva voluntària	13.039.759,97	11.602.687,00

NOTA 4 – NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració utilitzades per la Societat en l'elaboració dels presents Comptes Anuals, han estat les següents:

4.1 – Immobilitzat intangible

Aplicacions informàtiques: Figuren valorades pel seu cost d'adquisició minorades per l'amortització acumulada. S'amortitzen linealment en un termini de cinc anys.

Les despeses de manteniment es carreguen directament al compte de pèrdues i guanys.

4.2 – Immobilitzat material

L'immobilitzat material es valora pel seu cost d'adquisició, minorat per l'amortització acumulada i, si procedís, per les pèrdues estimades per deteriorament que resultessin de comparar el valor net comptable amb el seu import recuperable.

Les reparacions que no representen una ampliació de la vida útil i les despeses de manteniment es carreguen directament al compte de pèrdues i guanys. Els costos d'ampliació o millora que donen lloc a una major duració dels béns són objecte de capitalització. Els acomptes pagats a proveïdors a compte d'equipaments a incorporar a les cabines són classificats com a immobilitzacions materials en curs.

L'amortització es calcula pel mètode lineal d'acord amb la vida útil i els coeficients resultants es troben dins l'interval dels autoritzats per la normativa de l'Impost sobre Societats.

Les dotacions a l'amortització es practiquen a partir del moment en que els elements s'incorporen a l'actiu.

Els coeficients aplicats l'any 2024 i 2023 són els que resulten de prendre els períodes d'amortització que tot seguit es detallen:

	<u>Anys</u>
- Instal·lacions fixes	10-33
- Edificis i altres construccions	10-66
- Maquinària i instal·lacions	
Estacions de recàrrega de bicicletes	8
Resta maquinària i instal·lacions	10-12,5
- Utillatge	4
- Elements de transport	
Cabines	20
Bicicletes	8
Flota auxiliar	7
- Mobiliari i estris	10
- Equips per a procés d'informació	4

A l'activitat del telefèric de Montjuïc li són d'aplicació les normes europees CEN relatives al transport per cable. En aquestes normes s'estableix la periodicitat de les grans revisions, sent

la primera gran revisió als 15 anys o a les 22.500 hores de funcionament, la que es compleixi primer.

Degut al nombre d'hores de funcionament anual del Telefèric de Montjuïc, superior a les 3.000 hores, implicaria (segons la Norma 1709) fer les grans revisions als 7 anys la primera, als 4 o 5 anys la segona i cada 2 anys les següents. Aquesta freqüència de revisions és del tot inviable, en termes de temps d'aturada i de cost econòmic.

Per tal d'evitar aquesta situació, es va plantejar una revisió de màxims a l'exercici 2014 en la que es van substituir sistemàticament molts elements sotmesos a fatiga. D'aquesta forma es va fer una "posada a zero" amb l'objectiu de permetre mantenir la freqüència de grans revisions en els 7 anys (aquesta sol·licitud va ser acceptada pel Servei de Coordinació i Gestió del Transport Ferroviari i per Cable de la Generalitat de Catalunya).

En aquest sentit, les vides útils de tots els elements afectats per aquestes "revisions de màxims" es van adaptar a aquesta situació, sempre respectant els intervals d'amortitzacions autoritzats pel Reglament de l'Impost sobre Societats.

4.3 – Instruments financers

a) Criteris emprats per a la qualificació i valoració de les diferents categories d'actius financers i passius financers

De forma general, en el balanç adjunt es classifiquen com a corrents els actius i passius amb venciment igual o inferior a l'any, i com a no corrents si el seu venciment supera l'esmentat període.

La Societat classifica els instruments financers en les diferents categories atenent a les característiques i les intencions de la Direcció en el moment del seu reconeixement inicial.

Actius financers

- Actius financers a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys

Estan inclosos en aquesta categoria aquells actius que s'adquireixen amb el propòsit de procedir a la seva venda en el curt termini o formen part d'una cartera instrumentada per obtenir guanys a curt termini, així com els actius financers que designa la Societat en el moment del seu reconeixement inicial en aquesta categoria per resultar en una informació més rellevant.

Aquests actius es valoren, tant en el moment inicial com en les valoracions posteriors a valor raonable, imputant les diferències que es produeixin al compte de pèrdues i guanys.

- Actius financers a cost amortitzat

Són aquells actius financers que s'originen per la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de la Societat amb cobrament ajornat. També s'inclouen en aquesta categoria els crèdits per operacions no comercials que es defineixen com aquells actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial, els seus cobraments són fixos o determinables i que procedeixen d'operacions de préstec o crèdit concedits per la Societat.

Es registren inicialment al valor raonable de la contraprestació lliurada incloses les despeses de transacció que li siguin directament imputables. Posteriorment es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen al compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Malgrat tot, aquells crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual explícit, així com les bestretes i crèdits al personal i els saldos amb entitats públiques, els imports dels quals es preveu rebre en

el curt termini, es valoren a valor nominal, tant en la valoració inicial com en la valoració posterior, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Almenys al tancament de cada exercici s'efectuen les oportunes correccions valoratives necessàries per deteriorament de valor si existeix evidència de que no es cobraran tots els imports consignats, reconeixent les correccions de valor i les seves possibles reversions en el compte de pèrdues i guanys. L'import de la provisió és la diferència entre el valor comptable de l'actiu i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs estimats, descomptats al tipus d'interès efectiu.

- Actius financers a valor raonable amb canvis al patrimoni net

S'inclouen en aquesta categoria els actius financers quan les condicions contractuals de l'actiu financer donen lloc, en dates especificades, a fluxos d'efectiu que són únicament cobraments de principal i interessos sobre l'import del principal pendent i no es mantinguin per negociar ni procedeixi classificar-los en la categoria anterior.

Es registren inicialment al valor raonable de la contraprestació lliurada incloses les despeses de transacció que li siguin directament imputables. Posteriorment es valoren pel seu valor raonable sense deduir els possibles costos de transacció en cas que es produeixi la venda. Els canvis que es produeixin al valor raonable es registraran directament a patrimoni net fins que l'actiu causi baixa del balanç o es deteriori, moment en que s'imputarà al compte de pèrdues i guanys. Els interessos meritats es comptabilitzen al compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

- Actius financers a cost

En aquesta categoria s'inclouen les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades, així com les inversions d'aquells instruments de patrimoni amb un valor raonable que no pugui determinar-se per referència a un preu cotitzat en un mercat actiu per un instrument idèntic, i no pugui estimar-se amb fiabilitat. També s'inclouen en

aquesta categoria les aportacions realitzades arrel d'un contracte de comptes en participació, els préstecs participatius amb interessos amb caràcter contingent i qualsevol actiu financer que, inicialment, procedís classificar a la cartera de valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys quan no sigui possible tenir una estimació fiable d'aquest valor raonable.

Es valoren, tant en el moment inicial com en les valoracions posteriors, al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles.

Passius financers

- **Passius financers a cost amortitzat**

Són aquells debits i partides a pagar que té la Societat tant amb origen financer com comercial i que no són considerats instruments financers derivats.

Es registren inicialment pel seu valor raonable que es correspon a l'efectiu rebut net dels costos de transacció. Posteriorment aquestes obligacions es valoren a cost amortitzat, utilitzant el tipus d'interès efectiu.

Malgrat tot, aquells debits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com altres comptes a pagar no comercials, els imports dels quals es preveu liquidar en el curt termini, es valoren a valor nominal, tant en la valoració inicial com en la valoració posterior, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

- **Passius financers a valor raonable amb canvis a pèrdues i guanys**

Estan inclosos en aquesta categoria aquells passius financers que designa la Societat des del moment del seu reconeixement inicial. S'inclouen les partides cobertes amb cobertures de valor raonable.

Aquests passius es valoren, tant en el moment inicial com en les valoracions posteriors a valor raonable, imputant les diferències que es produeixin al compte de pèrdues i guanys.

b) Criteris emprats per al registre de la baixa d'actius financers i passius financers

La Societat registra la baixa d'un actiu financer quan s'ha extingit o s'han cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, essent necessari que s'hagin transferit de forma substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat, que en el cas concret de comptes a cobrar s'entén que aquest fet es produeix en general si s'han transmès els riscos d'insolvència i de mora.

De forma similar, la baixa d'un passiu financer es reconeixerà quan l'obligació s'hagi extingit.

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

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

4.4 – Existències

Les existències, que corresponen a materials per al consum i reposició, són valorades a preu mitjà ponderat d'adquisició corregides per la corresponent provisió per deteriorament, si s'escau.

4.5 – Provisions i contingències

Tenen per objecte fer front a responsabilitats probables o certes, procedents de litigis en curs i obligacions pendents, de quanties indeterminades. Les estimacions dels imports de les provisions s'han fet considerant les possibilitats de resolució de cadascun dels litigis.

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

Les provisions es valoren pel valor actual dels desemborsaments que s'espera seran necessaris per liquidar l'obligació utilitzant un tipus abans d'impostos que reflecteixi les avaluacions del mercat actual del valor temporal del diner i els riscos específics de l'obligació. Els ajustaments en la provisió amb motiu de la seva actualització es reconeixen com una despesa financera conforme es meriten.

Les provisions amb venciment inferior o superior a un any, amb un efecte financer no significatiu, no es descompten.

Quan s'espera que part del desemborsament necessari per liquidar la provisió sigui reemborsat per un tercer, el reemborsament es reconeix com un actiu independent, sempre que sigui pràcticament segura la seva recepció.

Per la seva part, es consideren passius contingents aquelles possibles obligacions sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització dels quals està condicionada a que esdevingui o no un o més fets futurs independents de la voluntat de la Societat. Aquests passius contingents no són objecte de registre comptable i se'n presenta un detall a la memòria.

4.6 – Impost sobre Beneficis

La Societat està subjecta a l'Impost sobre Beneficis amb bonificació del 99% sobre la quota líquida positiva. La Societat segueix el criteri de no activar els crèdits fiscals derivats de les bases imposables negatives i dels incentius pendents de deducció i de no aplicar diferències temporànies atesa la seva bonificació fiscal.

4.7 – Ingressos i despeses

Els ingressos es registren, d'acord amb el principi de meritació i el de correlació entre ingressos i despeses, pel valor raonable de la contraprestació rebuda o a rebre per la venda de béns i serveis en el curs ordinari de les activitats de la Societat, descomptant les devolucions, rebaixes, descomptes i l'impost sobre el valor afegit.

La Societat reconeix els ingressos quan es produeix la transferència del control dels béns i serveis compromesos, l'import dels mateixos es pot valorar amb fiabilitat, és probable que els beneficis econòmics futurs vagin a fluir a la Societat i es compleixin les condicions específiques per cadascuna de les activitats.

Per aplicar aquest criteri fonamental de registre comptable d'ingressos, la Societat segueix un procés que consta de les etapes següents:

- Identificar el contracte (o contractes) amb el client
- Identificar l'obligació o les obligacions a complir en el contracte
- Determinar el preu de la transacció
- Assignació del preu de la transacció a les obligacions a complir
- Reconeixement de l'ingrés

Les despeses es reconeixen en funció del criteri de meritació.

4.8 – Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades

Les operacions entre empreses del Grup i vinculades es realitzen a valor de mercat.

4.9 – Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Les despeses derivades de les actuacions empresarials que tenen per objecte la protecció i millora del medi ambient es comptabilitzen, si escau, com a despeses de l'exercici en què s'incorren. No obstant això, si suposen inversions com a conseqüència d'actuacions per minimitzar l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient, es comptabilitzen com a major valor de l'immobilitzat.

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

4.10 – Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius fins complir les condicions per considerar-se no reintegrables, mentre que les subvencions no reintegrables es registren com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

A aquests efectes, una subvenció es considera no reintegrable quan existeix un acord individualitzat de concessió de la subvenció, s'han complert totes les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixen dubtes raonables de què es cobrarà.

Les subvencions de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit referit al moment del seu reconeixement.

Les subvencions no reintegrables relacionades amb l'adquisició d'immobilitzat material s'imputen com a ingressos de l'exercici en proporció a l'amortització dels corresponents actius o, si és el cas, quan es produeixi la seva alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa al balanç.

D'altra banda, les subvencions no reintegrables relacionades amb despeses específiques es reconeixen al compte de pèrdues i guanys en el mateix exercici en què es meriten les corresponents despeses.

NOTA 5 – IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1 – Estat de moviments de l'immobilitzat material

Els moviments registrats pels comptes que integren l'epígraf d'immobilitzacions materials han estat els següents:

	Terrenys i Construccions		Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material				Immobilitzat en curs i acomptes	Total
	Edificis i Construccions	Instal·lacions fixes	Maquinària, Inst.i utilitatge	Mobiliari i estris	Elements de transport	Altres immobilitzats		
Saldo inicial brut, exercici 2023	4.666,60	13.067.680,89	1.053.192,26	130.087,36	1.513.524,64	255.024,78	113.140,20	16.137.316,73
(+) Adquisicions	0,00	24.500,00	4.296.166,00	0,00	3.281.002,02	0,00	1.032.101,72	8.633.769,74
(-) Baixes	0,00	533.272,40	0,00	0,00	167.166,61	0,00	0,00	700.439,01
(+/-) Traspassos entre partides	0,00	-290.325,00	25.990,00	0,00	320.125,20	0,00	-55.790,20	0,00
Saldo final brut, exercici 2023	4.666,60	12.268.583,49	5.375.348,26	130.087,36	4.947.485,25	255.024,78	1.089.451,72	24.070.647,46
Saldo inicial brut, exercici 2024	4.666,60	12.268.583,49	5.375.348,26	130.087,36	4.947.485,25	255.024,78	1.089.451,72	24.070.647,46
(+) Adquisicions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.301.228,71	1.301.228,71
(-) Baixes	0,00	0,00	0,00	0,00	42.040,21	0,00	0,00	42.040,21
(+/-) Traspassos entre partides	0,00	0,00	467.327,00	0,00	65.560,44	0,00	-532.887,44	0,00
Saldo final brut, exercici 2024	4.666,60	12.268.583,49	5.842.675,26	130.087,36	4.971.005,48	255.024,78	1.857.792,99	25.329.835,96
Amort. Acum., Saldo inicial exercici 2023	2.927,17	5.679.597,69	860.469,71	127.218,31	964.691,70	249.402,86	0,00	7.884.307,44
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	233,33	502.773,93	425.547,21	1.180,71	378.416,43	2.700,00	0,00	1.310.851,61
(+) Augments per adquisicions o traspassos	0,00	-49.897,54	0,00	0,00	49.897,54	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	0,00	533.272,40	0,00	0,00	167.166,61	0,00	0,00	700.439,01
Saldo final brut, exercici 2023	3.160,50	5.599.201,68	1.286.016,92	128.399,02	1.225.839,06	252.102,86	0,00	8.494.720,04
Amort. Acum., Saldo inicial exercici 2024	3.160,50	5.599.201,68	1.286.016,92	128.399,02	1.225.839,06	252.102,86	0,00	8.494.720,04
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	233,33	407.601,18	623.125,79	1.026,37	543.178,62	2.700,00	0,00	1.577.865,29
(+) Augments per adquisicions o traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00	42.040,21	0,00	0,00	42.040,21
Saldo final brut, exercici 2024	3.393,83	6.006.802,86	1.909.142,71	129.425,39	1.726.977,47	254.802,86	0,00	10.030.545,12
Valor Net Compt., Saldo final exercici 2024	1.272,77	6.261.780,63	3.933.532,55	661,97	3.244.028,01	221,92	1.857.792,99	15.299.290,84

5.2 – Inversions de l'any

Les inversions dels exercicis 2024 i 2023, han estat les següents:

	Any 2024
Renovació dependències Telefèric	951.107,57
Estacions de càrrega (projecte AMBICI)	180.260,00
Material Mòbil (projecte AMBICI)	169.861,14
Total	1.301.228,71

	Any 2023
Estacions de càrrega (projecte AMBICI)	4.875.413,00
Material Mòbil (projecte AMBICI)	3.674.364,66
Renovació dependències Telefèric	59.492,08
Renovació instal·lacions fixes (gran revisió)	24.500,00
Total	8.633.769,74

5.3 – Vida útil

L'amortització es calcula pel mètode lineal d'acord amb la vida útil i els coeficients resultants es troben dins l'interval dels establerts per la normativa de l'Impost sobre Societats (veure nota 4.2).

5.4 – Béns totalment amortitzats

Al tancament dels exercicis 2024 i 2023, els comptes d'immobilitzat inclouen béns totalment amortitzats en ús, amb el següent detall:

	Any 2024	Any 2023
Construccions	1.958.980,81	1.958.980,81
Resta d'immobilitzat material:		
- Maquinària	720.947,41	647.505,81
- Mobiliari	121.684,07	116.925,50
- Equips per a processos d'informació	19.003,13	19.003,13
- Elements de transport	79.224,87	121.265,08
- Recanvis	225.221,65	225.221,65
Total Resta d'immobilitzat material	1.166.081,13	1.129.921,17
Total	3.125.061,94	3.088.901,98

5.5 – Subvencions en capital rebudes

Les subvencions rebudes relacionades amb l'immobilitzat material viu, així com l'import dels actius relacionats, es mostren a continuació, en milers d'euros:

Any 2024	Subvencions rebudes	Cost dels actius relacionats	Valor net comptable
Subvenció AMBICI	8.955.689,00	8.955.689,00	7.275.113,00
TOTAL	8.955.689,00	8.955.689,00	7.275.113,00

Any 2023	Subvencions rebudes	Cost dels actius relacionats	Valor net comptable
Subvenció AMBICI	8.605.567,86	8.605.567,86	7.951.442,17
TOTAL	8.605.567,86	8.605.567,86	7.951.442,17

5.6 – Assegurances

És política de la Societat contractar totes les pòlisses d'assegurances que s'estimen necessàries per donar cobertura als possibles riscos que poguessin afectar els elements de l'immobilitzat material.

5.7 – Baixes d'immobilitzat material

El resultat dels exercicis 2024 i 2023 derivat de l'alienació o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat material, en milers d'euros, és el següent:

Any 2024	Valor inventari	Import amortitzat	Ingressos	Resultat
Baixa elements mobilitat	42.040,21	42.040,21	0	0
Total	42.040,21	42.040,21	0	0

Any 2023	Valor inventari	Import amortitzat	Ingressos	Resultat
Baixa infraestructura de vies	533.272,40	533.272,40	0	0
Baixa equipaments en cabines	167.166,61	167.166,61	0	0
Total	700.439,01	700.439,01	0	0

5.8 – Projecte bicicleta metropolitana

L'AMB amb la intenció de realitzar un desplegament territorial, del servei complementari del transport públic de bicicleta metropolitana (Bicing), als municipis del Llobregat i del Besòs, tot establint un increment de la flota de bicicletes elèctriques que abasti més població, amb la integració amb Barcelona com a objectiu, amb el recolzament econòmic dels ajuntaments i amb la complementarietat amb el sistema metropolità de transport públic existent com a

estratègia, va presentar a la Direcció de Serveis de Mobilitat Sostenible, l'establiment del servei de bicicleta pública complementari als mitjans de transport públic metropolitans. Aquesta Direcció, en data 20 d'abril de 2021, va informar favorablement.

L'opció acordada en l'expedient presentat, per tal de prestar aquest servei de bicicleta, és per modalitat de GESTIÓ DIRECTA encomanant dita gestió a PROJECTES I SERVEIS DE MOBILITAT SA (PSM) en concepte de gestor del servei. En aquest sentit el 9 de desembre de 2021, l'AMB va aprovar la instrucció a PSM per implantar i gestionar el servei.

PSM ha contractat un tercer en qualitat d'operador del servei, que aporta aquells recursos personals, materials i tècnics necessaris per a la explotació i manteniment del servei.

L'àmbit territorial on s'aplica el Servei de bicicleta pública complementari als mitjans de transport públic metropolitans és la conurbació urbana formada per 36 municipis, amb una extensió de 636 km² i una població de 3,3 milions de persones.

Pel que fa a la part de la inversió del servei, PSM realitza les compres en lots, a mesura que s'incorporen els municipis que figuren en el projecte. PSM envia a l'AMB certificats periòdics de compra a mesura que es produeixen, bàsicament per material mòbil (bicicletes) i estacions de càrrega.

L'AMB cobreix la totalitat d'aquesta inversió mitjançant subvenció en capital; una part d'aquesta subvenció provindrà de les ajudes del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia (PRTR) gestionades pel Ministerio de Transportes, Movilidad y Agenda Urbana (MITMA) i finançades a través dels fons NextGenerationEU.

A 31 de desembre de 2024 el servei funciona a Barcelona ciutat (estacions transferència amb el servei bicing) i a 13 municipis del Llobregat i del Besòs.

Les despeses corrents al servei són finançades mitjançant aportació finalista de l'AMB.

Els saldos deutors amb l'AMB per aquest concepte estan registrats a l'epígraf d'Entitats Publiques de l'actiu corrent.

5.9 – Compromisos d'adquisició d'immobilitzat

A 31 de desembre de 2024 els compromisos d'adquisició d'immobilitzat de la Societat són 2.025.612,81 euros (3.098.851,82 euros a 31 de desembre de 2023).

NOTA 6 – IMMOBILITZAT INTANGIBLE

6.1 – Estat de moviments de l'immobilitzat intangible

El moviment registrat durant els exercicis ha estat el següent:

	Aplicacions informàtiques
Saldo inicial brut, exercici 2023	665.699,66
(+) Adquisicions	46.721,86
(-) Baixes	0,00
(+/-) Traspassos d'altres partides	0,00
Saldo final brut, exercici 2023	712.421,52
Saldo inicial brut, exercici 2024	712.421,52
(+) Adquisicions	78.613,67
(-) Baixes	0,00
(+/-) Traspassos d'altres partides	0,00
Saldo final brut, exercici 2024	791.035,19
Amort. Acum., Saldo inicial exercici 2023	602.951,73
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	26.411,68
(+) Augments per adquisicions o traspassos	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	0,00
Saldo final brut, exercici 2023	629.363,41
Amort. Acum., Saldo inicial exercici 2024	629.363,41
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	32.571,19
(+) Augments per adquisicions o traspassos	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	0,00
Saldo final brut, exercici 2024	661.934,60
Valor Net Compt., Saldo final exercici 2024	129.100,59

6.2 – Béns totalment amortitzats

El valor dels elements de l'immobilitzat intangible que es troben totalment amortitzats a la data de tancament dels exercicis i que segueixen en funcionament presenta el següent detall:

	Any 2024	Any 2023
Aplicacions Informàtiques	581.505,29	578.868,48
Total	581.505,29	578.868,48

6.3 – Baixes d'immobilitzat intangible

No hi ha hagut baixes d'elements de l'immobilitzat intangible ni resultats derivats de l'alienació o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat intangible, al llarg dels exercicis 2024 i 2023.

NOTA 7 – INSTRUMENTS FINANCERS

7.1 – Categories d'actius financers i passius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers i passius financers, dels exercicis 2024 i 2023, es mostra als quadres que s'acompanyen a continuació:

7.1.1 – Actius financers, excepte inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades

Any 2024		ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI	
Categories		Crèdits i altres	Total
Actius financers a cost amortitzat		79.538.168,53	79.538.168,53
Actius financers a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys		0,00	0,00
Total		79.538.168,53	79.538.168,53

Any 2023		ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI	
Categories		Crèdits i altres	Total
Actius financers a cost amortitzat		75.228.728,01	75.228.728,01
Actius financers a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys		0,00	0,00
Total		75.228.728,01	75.228.728,01

Instruments de patrimoni

Thinking Forward XXI, SL es va crear el 15 de desembre de 2009 amb un capital de 60.120,00 euros. El 23 de desembre de 2014 es va acordar una ampliació de capital per 9.951,00 euros més una prima d'assumpció de 190.049,00 euros, sent l'import total de l'ampliació formalitzada l'any 2015 de 200.000,00 euros. Projectes i Serveis de Mobilitat va adquirir en aquesta ampliació una participació del 7,10%. El 28 de novembre de 2016 es va ampliar el capital en 200.002,99 euros, en la qual Projectes i Serveis de Mobilitat, SA participa fins a arribar al 11,96%. En data 27 de juliol de 2022 es va subscriure l'ampliació de capital aprovada per la Junta General Extraordinària celebrada el 6 de juliol de 2022 per un import de 23.995,75 euros, amb la qual cosa el valor comptable va passar a ser de 223.996,08 euros. En data 31 de desembre de 2022 es va registrar un deteriorament de la participació en Thinking Forward XXI, SL pel total del seu valor comptable.

A 31 de desembre de 2024 el valor comptable de la participació en aquesta societat és de zero euros (zero euros a 31 de desembre de 2023).

A l'exercici 2023 es va aportar a aquesta societat un préstec participatiu convertible en capital de 100.000 euros que estava vençut al tancament de l'exercici. En data 26 de gener de 2024 s'ha efectuat una nova aportació de 100.000 euros amb el mateix format de préstec participatiu que també ha vençut a 31 de desembre de 2024.

Altres actius financers

Altres actius financers a curt termini correspon a fiances.

7.1.2 – Passius financers

Any 2024			
Categories	PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI		
	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
Passius financers a cost amortitzat	0,00	8.273,13	8.273,13
Total	0,00	8.273,13	8.273,13

Any 2023			
Categories	PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI		
	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
Passius financers a cost amortitzat	0,00	3.987,87	3.987,87
Total	0,00	3.987,87	3.987,87

Any 2024			
PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI			
Categories	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
Passius financers a cost amortitzat	0,00	560.374,89	560.374,89
Total	0,00	560.374,89	560.374,89

Any 2023			
PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI			
Categories	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
Passius financers a cost amortitzat	0,00	2.218.583,42	2.218.583,42
Total	0,00	2.218.583,42	2.218.583,42

7.2 – Classificació per venciments

No hi ha venciments pendents.

7.3 – Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys i el patrimoni net

Any 2024		
ACTIUS FINANCERS		
	Pèrdues (-) o guanys nets (+)	Ingressos financers per aplicació del tipus d'interès efectiu
Instrumentes de patrimoni	0,00	0,00
Actius financers a cost amortitzat		2.988.850,73
Total	0,00	2.988.850,73

Any 2023	ACTIUS FINANCERS	
	Pèrdues (-) o guanys nets (+)	Ingressos financers per aplicació del tipus d'interès efectiu
Instrumentes de patrimoni	0,00	0,00
Actius financers a cost amortitzat	0,00	1.931.978,26
Total	0,00	1.931.978,26

7.4 – Valor raonable

En la nota 7.1 es descriuen els instruments de patrimoni classificats com a actius disponibles per a la venda i que s'han valorat a cost, atès que no ha estat possible determinar de forma fiable el seu valor raonable com a conseqüència de la tipologia de les participacions de capital incloses en aquesta partida.

7.5 – Fons Propis

Durant els exercicis 2024 i 2023, les partides que componen els fons propis han presentat els següents moviments:

Any 2024	Saldo	Augment	Disminució	Saldo
	a 01-01-24			31-12-24
Capital Subscrit	10.003.100,00	0,00	0,00	10.003.100,00
Reserva legal	2.000.620,00	0,00	0,00	2.000.620,00
Reserves voluntàries	60.702.535,70	11.602.687,00	0,00	72.305.222,70
Reserva nou PGC	-85.535,21	0,00	0,00	-85.535,21
Resultat de l'exercici anterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultats de l'exercici	11.602.687,00	13.039.759,97	11.602.687,00	13.039.759,97
Total	84.223.407,49	24.642.446,97	11.602.687,00	97.263.167,46

Any 2023	Saldo	Augment	Disminució	Saldo
	a 01-01-23			31-12-23
Capital Subscrit	10.003.100,00	0,00	0,00	10.003.100,00
Reserva legal	2.000.620,00	0,00	0,00	2.000.620,00
Reserves voluntàries	54.707.596,76	5.994.938,94	0,00	60.702.535,70
Reserva nou PGC	-85.535,21	0,00	0,00	-85.535,21
Resultat de l'exercici anterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultats de l'exercici	5.994.938,94	11.602.687,00	5.994.938,94	11.602.687,00
Total	72.620.720,49	17.597.625,94	5.994.938,94	84.223.407,49

El capital social es fixà en la quantitat de 10.003.100,00 euros, representat per 1.000.310 accions, acumulables i indivisibles, de 10 euros cadascuna, numerades de l'1 al 1.000.310, ambdós inclosos, essent totalment subscrites i desemborsades.

La Societat pertany al Grup TMB i les seves accions són propietat el 50% de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA i l'altre 50% de Transports de Barcelona, SA.

Reserva Legal

L'article 274 del Text Refós de la Llei de Societats de Capitals estableix que les societats destinaran el 10% del benefici de l'exercici a la reserva legal fins que aquesta abasti, almenys, el 20% del capital social. Aquesta reserva, mentre no superi el límit indicat, només podrà destinar-se a la compensació de pèrdues en el cas de què no existeixin altres reserves disponibles suficients per aquesta fi, o a augmentar el capital social en la part que excedeix del 10% del capital ja augmentat, i només serà disponible pels accionistes en cas de liquidació de la Societat.

Durant l'exercici 2014 es va dotar la reserva legal per import de 144.273,45 euros que era l'import restant per a assolir el 20% del capital social, quedant d'aquesta manera totalment dotada la reserva legal.

NOTA 8 – SITUACIÓ FISCAL

8.1 – Informació de caràcter fiscal

La Societat té oberts d'inspecció tots els exercicis no prescrits i per als tributs i cotitzacions socials als quals està sotmesa. D'acord amb la normativa legal aplicable, les autoliquidacions no poden considerar-se definitives fins que no hagin estat comprovades per la inspecció tributària o laboral o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys establert per a tots els tributs i cotitzacions socials. En cap cas s'ha produït l'efecte d'interrupció del termini de prescripció.

Poden existir interpretacions o criteris en matèria tributària no compartits per la inspecció fiscal. En opinió de la Direcció de la Societat, si es produïssin les circumstàncies anteriors en la revisió dels exercicis oberts a la inspecció, els passius contingents que podrien originar-se no serien d'import significatiu. Tanmateix, la Societat presenta totes les seves declaracions acomplint estrictament les seves obligacions fiscals tant formals com materials.

8.2 – Administracions Públiques. Comptes deutors i creditors

A 31 de desembre de 2024 i 2023 els saldos que componen els epígrafs deutors i creditors d'Administracions Públiques són els següents:

	Any 2024		Any 2023	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
Administracions Públiques Deutores				
Per Impost s/Societats	2.050.549,34		168.337,91	
Per IVA	189.116,53		993.876,72	
Administracions Públiques Creditores				
Per IRPF		16.690,16		15.306,86
Per Seguretat Social		27.777,65		27.769,75
Total	2.239.665,87	44.467,81	1.162.214,63	43.076,61

Dins l'epígraf Administracions Públiques, s'inclouen els següents conceptes i situacions:

- a) En data 31 de desembre de 2024, el deute per IVA pendent de cobrar és de 189.116,53 euros, dels quals 80.873,93 milers d'euros, 16.982,50 milers d'euros i 91.260,10 milers d'euros corresponen a les liquidacions dels mesos d'octubre, novembre i desembre de 2024, respectivament. En data 19 de febrer de 2025 s'ha cobrat la totalitat.
- b) Retencions i pagaments a compte de l'impost sobre Societats de l'any 2024 per import de 2.661.023,22 euros, la previsió de la quota de l'Impost sobre Societats del mateix any és de 778.811,79 i l'import de 168.337,91 corresponent a l'Impost sobre Societats de l'any 2023 cobrat amb data 22 de gener 2025.
- a) IRPF del mes de desembre 2024 per import de 16.690,16 euros, liquidats amb data 20 de gener de 2025.
- b) Quota Seguretat Social corresponent al mes de desembre de 2024 per import de 27.777,65 euros, liquidada amb data 31 de gener de 2025.

8.3 – Impost sobre Beneficis

Tal com s'indica a la nota 4.6 la Societat està subjecte a l'Impost sobre Beneficis amb bonificació del 99% sobre la quota líquida positiva.

La previsió de les bases imposables dels exercicis 2024 i 2023 s'estima en 13.762.483,73 euros i en 12.067.508,01 euros, respectivament.

	Any 2024	Any 2023
Resultat comptable de l'exercici abans d'impostos	13.818.571,76	12.123.596,05
Diferència negativa permanent	0,00	0,00
Diferència positiva permanent	0,00	0,00
Diferència positiva temporània	0,00	0,00
Diferència negativa temporània (Diferència amortització 2013-2014)	-56.088,04	-56.088,04
Base Imposable previa	13.762.483,72	12.067.508,01
Compensació Bases Imposables negatives d'exercicis anteriors	0,00	0,00
Base Imposable	13.762.483,72	12.067.508,01
Quota íntegra (25%)	3.440.620,93	3.016.877,00
Bonificació (99%)	-3.406.214,72	-2.986.708,23
Menys bonificació resultat financer	739.382,08	478.216,57
Menys bonificació ingressos accessoris	5.023,50	12.523,71
Quota líquida positiva	778.811,79	520.909,05

La diferència negativa temporània correspon al 10% de la reversió del 30% de l'import de les despeses d'amortització comptable dels anys 2013 i 2014 que no eren fiscalment deduïbles per 56.088,04 euros (56.088,04 euros a l'any 2023).

8.4 – Subministrament Immediat d'Informació a l'AEAT (SII)

Segons indicava el Reial Decret 596/2016 de 2 de desembre de modernització, millora i impuls de l'ús de mitjans electrònics en la gestió de l'IVA, la Societat va subministrar periòdicament en format electrònic els registres de facturació emesa i rebuda a l'Agència Tributària (Subministrament Immediat d'Informació - SII).

Degut a la situació generada per la Covid-19 durant els anys 2021 i 2022, la Societat va deixar de ser considerada com a Gran Empresa a efectes tributaris, però va continuar portant voluntàriament els llibres registre d'IVA mitjançant la Seu electrònica de l'Agència Tributària.

A partir de l'1 de gener de 2023, la Societat va tornar de nou a ser considerada com a Gran Empresa a efectes tributaris.

8.5 – Altres aspectes fiscals

El dia 13 gener de 2023, la Societat va donar d'alta una nova activitat empresarial de bicin metropolità anomenada “AMBici”, dins l'epígraf fiscal 8553.1 (lloguer de bicicletes) de l'Agència Tributària, amb data efectes 30 de gener de 2023.

La Societat està al corrent de les seves obligacions fiscals pel que es refereix a declaracions, liquidacions o notificacions.

NOTA 9 – INGRESSOS I DESPESES

En els quadres següents es descriuen i quantifiquen els conceptes que integren cadascuna de les rúbriques del compte de pèrdues i guanys.

9.1 – Detall Compte de Resultats

	Any 2024	Any 2023
1. Import net de la xifra de negoci		
a) Vendes		
Recaptació	16.541.000,04	15.198.914,43
Descomptes sobre vendes	-1.603.259,37	-1.435.868,17
Suma	14.937.740,67	13.763.046,26
b) Prestació de Serveis		
Màquines vending	21.779,20	19.643,38
Cooperació exterior	0,00	32.560,00
Serveis especials	0,00	5.340,00
Suma	21.779,20	57.543,38
Total Import net de la xifra de negoci	14.959.519,87	13.820.589,64

	Any 2024	Any 2023
4. Aprovisionaments		
b) Consum materies primes i altres		
Material de consum i reposició	-50.677,98	-55.562,59
Material d'oficina	-1.243,00	-1.211,40
Bitlletatge	-16.161,22	-17.880,97
Carburants i lubricants	0,00	-2.324,16
Suma	-68.082,20	-76.979,12
Total aprovisionaments	-68.082,20	-76.979,12

(Milers d'euros)	Any 2024	Any 2023
5. Altres ingressos d'explotació		
a) Ingressos accessoris i altres de gestió		
Vendes ferralla	251,08	116,19
Varis	0,00	50,90
Suma	251,08	167,09
b) Subvencions explotació incorporades a l'exercici		
AMB, Subvencions per a necessitats corrents AMBICI	2.997.780,05	2.133.025,90
Suma	2.997.780,05	2.133.025,90
Total altres ingressos d'explotació	2.998.031,13	2.133.192,99

(Milers d'euros)	Any 2024	Any 2023
6. Despeses de personal		
a) Sous, salaris i assimilats		
Sous i salaris	-937.281,56	-891.967,57
Indemnitzacions	-3.507,33	-1.865,77
Altres despeses de personal	-37.587,15	-33.901,94
Suma	-978.376,04	-927.735,28
b) Càrregues socials		
Seguretat social	-347.539,83	-320.642,15
Suma	-347.539,83	-320.642,15
Total despeses de personal	-1.325.915,87	-1.248.377,43

(Milers d'euros)	Any 2024	Any 2023
7. Altres despeses d'explotació		
a) Serveis Exteriors		
a.1) Energia	-66.229,96	-73.048,15
a.4) Resta de serveis exteriors		
Reparació i conservació elements de transport	-149.185,59	-131.144,22
Reparació i conservació varis	-30.124,49	-56.835,40
Residus mediambient	-1.851,13	-2.047,71
Transports	-631,90	-1.540,00
Assegurances	-9.350,25	-10.793,16
Assistència tècnica i estudis	-174.366,57	-57.897,25
Transport i manipulació recaptació	-16.526,97	-16.877,39
Despeses d'informàtica	-83.217,71	-33.087,60
Neteja i sanejament	-153.898,61	-153.125,59
Promoció i comunicació	-111.170,89	-101.838,00
Servei suport a l'organització	-50.031,05	-14.842,17
Viatges professionals	0,00	-586,88
Quotes i donatius	-1.587,65	-2.087,90
Serveis de FMB	-855.362,21	-874.456,63
Comissió vendes títols de viatge	-81.056,60	-67.386,09
Serveis de BICIMET	-3.335.136,45	-2.116.411,50
Consum electricitat estacions	-9.463,60	-10.690,74
Resta consums	-4.701,10	-4.954,34
Altres	-6.165,57	-7.918,74
Suma Resta Serveis Exteriors	-5.073.828,34	-3.664.521,31
Suma Serveis Exteriors	-5.140.058,30	-3.737.569,46
b) Tributs	-1.105,28	-1.108,35
c) Pèrdues, detriorament i variació prov.op.comercials	-33,75	-1.226,80
d) Altres despeses de gestió	-7.200,00	0
Total altres despeses d'explotació	-5.148.397,33	-3.739.904,61

(Milers d'euros)	Any 2024	Any 2023
8. Amortització de l'immobilitzat		
Amortització de l'immobilitzat intangible	-32.571,19	-26.411,68
Amortització de l'immobilitzat material	-1.577.865,29	-1.310.851,61
Total amortització de l'immobilitzat	-1.610.436,48	-1.337.263,29

(Milers d'euros)	Any 2024	Any 2023
9. Imputació subvenc.immob. no financer		
Subvenció AMB	1.026.450,31	654.125,69
Total Import Imputació subvenc.immob. no financer	1.026.450,31	654.125,69

(Milers d'euros)	Any 2024	Any 2023
10. Excessos de provisions		
Altres dotacions a les provisions	0	-13.976,00
Total Import Imputació subvenc.immob. no financer	0,00	-13.976,00

A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	10.831.169,43	10.191.407,87
-----------------------------------	----------------------	----------------------

(Milers d'euros)	Any 2024	Any 2023
A.2) RESULTAT FINANCER		
12. Ingressos Financers		
b) De valors negociables i altres instruments		
b.1) De empreses del grup i associades		
Interessos Thinking Forward	4.880,25	1.577,25
Interessos Assistencia financera FMB	2.983.970,48	1.930.401,04
Suma	2.988.850,73	1.931.978,29
Total Ingressos financers	2.988.850,73	1.931.978,29
13. Despeses Financeres		
b) Per deutes amb tercers		
Comissions bancàries	-1.448,40	209,89
Suma per deutes amb tercers	-1.448,40	209,89
Total Despeses financeres	-1.448,40	209,89
TOTAL RESULTAT FINANCER	2.987.402,33	1.932.188,18

NOTA 10 – INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

La Societat no té responsabilitats, actius, ni provisions i contingències de naturalesa mediambiental que poguessin ésser significatius en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats.

D'aquesta manera s'inclou el desglossaments de despeses incorregudes en els exercicis 2024 i 2023 per a la protecció i millora de medi.

Materials i serveis exteriors (Milers d'euros)	Any 2024			Any 2023		
	Materials	Serveis exteriors	Total	Materials	Serveis exteriors	Total
Tractament de residus	0,00	2.225,03	2.225,03	0,00	2.047,71	2.047,71
TOTAL DESPESES	0,00	2.225,03	2.225,03	0,00	2.047,71	2.047,71

NOTA 11 – SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

11.1 – Subvencions en capital, donacions i llegats

Any 2024	Saldo a 01-01-2024	Incorporac. 2024	Trasp. a rtats. 2024	Saldo a 31-12-2024
Subvenció AMBICI	7.951.442,17	350.121,14	1.026.450,31	7.275.113,00
Total	7.951.442,17	350.121,14	1.026.450,31	7.275.113,00

Any 2023	Saldo a 01-01-2023	Incorporac. 2023	Trasp. a rtats. 2023	Saldo a 31-12-2023
Subvenció AMBICI	0,00	8.605.567,86	654.125,69	7.951.442,17
Total	0,00	8.605.567,86	654.125,69	7.951.442,17

Aquesta subvenció correspon a l'establiment del servei de bicicleta pública complementari als mitjans de transport públic metropolitans, ja detallat a la nota 5.8.

L'AMB cobreix la totalitat d'aquesta inversió mitjançant subvenció en capital; una part d'aquesta subvenció provindrà de les ajudes del Plan de Recuperación, Transformación y

Resiliència (PRTR) gestionades pel Ministerio de Transportes, Movilidad y Agenda Urbana (MITMA) i finançades a través dels fons NextGenerationEU.

11.2 – Subvencions al servei

	Any 2024	Any 2023
AMB subvencions per a necessitats corrents		
Necessitats Corrents	2.997.780,05	2.133.025,90
Total	2.997.780,05	2.133.025,90

Els imports comptabilitzats corresponen a les subvencions per a necessitats corrents de l'AMBICI per als anys 2024 i 2023.

NOTA 12 – FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

12.1 – Noves tarifes

El dia 1 de Gener de 2025 entren en vigor les noves tarifes.

Tarifes Telefèric de Montjuïc any 2025	
Bitllet senzill adult	11,00
Bitllet senzill infantil	9,00
Bitllet d'anada i tornada adult	17,00
Bitllet d'anada i tornada infantil	12,00

Tarifes Telefèric de Montjuïc any 2024	
Bitllet senzill adult	10,50
Bitllet senzill infantil	8,50
Bitllet d'anada i tornada adult	16,00
Bitllet d'anada i tornada infantil	11,60

Preus abonaments AMBici any 2025	
Abonament AMBici	40,00
Abonament AMBici + Bicing tarifa plana	65,00
Abonament AMBici + Bicing tarifa per ús	53,00

Preus abonaments AMBici any 2024	
Abonament AMBici	40,00
Abonament AMBici + Bicing tarifa plana	65,00
Abonament AMBici + Bicing tarifa per ús	53,00

A continuació, es detallen els diferents tipus de títols de l'AMBici:

QUADRE ABONAMENTS AMBICI 2025	
Abonament AMBici	Abonament de transport d'us individual que permet realitzar desplaçaments a l'àrea metropolitana de Barcelona amb la bicicleta. L'abonament anual es de 40 euros a l'any, els primers 30 minuts de cada lloguer de la bicicleta tenen un cost de 0,15 euros. A partir dels 30 primers minuts 0,50 euros per cada 30 minuts addicionals fins un màxim de 2 hores. A partir de les 2 hores, s'abonaràn 5 euros per hora o fracció d'hora.
Abonament AMBici + Bicing tarifa plana	Abonament de transport d'us individual que facilita l'us conjunt dels serveis de l'AMBici i Bicing i permet realitzar desplaçaments amb la bicicleta a l'àrea metropolitana de Barcelona i en Barcelona. L'abonament anual es de 65 euros a l'any, els primers 30 minuts de cada lloguer de la bicicleta tenen un cost de 0,15 euros. A partir dels 30 primers minuts 0,50 euros per cada 30 minuts addicionals fins un màxim de 2 hores. A partir de les 2 hores, s'abonaràn 5 euros per hora o fracció d'hora.
Abonament AMBici + Bicing tarifa per ús	Abonament de transport d'us individual que facilita l'us conjunt dels serveis de l'AMBici i Bicing i permet realitzar desplaçaments amb la bicicleta a l'àrea metropolitana de Barcelona i en Barcelona. L'abonament anual es de 53 euros a l'any, els primers 30 minuts de cada lloguer de la bicicleta tenen un cost de 0,15 euros. A partir dels 30 primers minuts 0,50 euros per cada 30 minuts addicionals fins un màxim de 2 hores. A partir de les 2 hores, s'abonaràn 5 euros per hora o fracció d'hora.

12.2 – Altres fets

Del 3 de febrer de 2025 al 2 de març de 2025 el Telefèric de Montjuïc tanca les portes al públic, degut a feines de revisió tècnica i posada a punt de les instal·lacions.

NOTA 13 – OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

13.1 – Transaccions amb empreses del Grup

Les operacions i saldos amb empreses vinculades al tancament dels exercicis 2024 i 2023 són les següents:

	Any 2024	Any 2023
Serveis rebuts de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA		
Serveis d'assistència i altres en virtut del Contracte d'Interrelacions	365.775,36	322.717,56
Personal AMBICI	51.059,37	80.326,04
Altres serveis rebuts AMBICI	5.045,06	10.065,18
Assegurances	8.659,10	8.957,93
Total serveis rebuts	430.538,89	422.066,71
Serveis rebuts de Transports de Barcelona, SA		
Serveis d'assistència i altres en virtut del Contracte d'Interrelacions	120.853,68	32.873,52
Personal AMBICI	289.584,57	417.206,05
Altres serveis rebuts AMBICI	19.412,63	29.265,43
Serveis de cooperació exterior	0,00	0,00
Total serveis rebuts	429.850,88	479.345,00
Serveis rebuts de TMB,SL		
Serveis de mitjans publicitaris	3.631,54	3.570,69
Total serveis rebuts	3.631,54	3.570,69
Serveis prestats a TMB,SL		
Venda de títols	1.885.671,01	1.741.974,57
Total serveis prestats	1.885.671,01	1.741.974,57
Ingrés financer		
Interessos Crèdit - Thinking Forward XXI, SL	4.880,25	1.577,25
Interessos assist.financera a Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA	2.983.970,48	1.930.401,04
Total Ingrés financer	2.988.850,73	1.931.978,29

SALDOS AMB PARTS VINCULADES EN L'EXERCICI								
	Any 2024				Any 2023			
	Altres empreses del Grup				Altres empreses del Grup			
	FMB	TB	TMB,SL	THINKING FORWARD	FMB	TB	TMB,SL	THINKING FORWARD
Actiu no corrent								
Instruments de patrimoni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions en empreses del Grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Actiu no corrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Actiu corrent								
Empreses del grup, deutors	0,00	0,00	112.808,35	0,00	0,00	77,52	136.606,67	0,00
Inversions en empreses del Grup i associades	75.000.000,00	0,00	0,00	0,00	70.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Crèdits a curt termini altres parts vinculades	0,00	0,00	0,00	206.457,50	0,00	0	0	101.577,25
Total Actiu corrent	75.000.000,00	0,00	112.808,35	206.457,50	70.000.000,00	77,52	136.606,67	101.577,25
Passiu corrent								
Creditors comercials	-117.694,83	65.407,51	4.394,16	0,00	128.034,25	485.126,58	4.320,53	0,00
Total Passiu corrent	-117.694,83	65.407,51	4.394,16	0,00	128.034,25	485.126,58	4.320,53	0,00

13.2 – Retribucions a l'Òrgan d'Administració i a l'Alta Direcció

Durant els anys 2024 i 2023 no s'ha satisfet cap retribució a l'Òrgan d'Administració de la Societat.

13.3 – Informació article 229 del Text refós de la Llei de la Societats de Capital

En compliment de l'article 229 del Text refós de la Llei de Societats de Capital, d'acord amb les comunicacions rebudes de l'Administrador únic de la societat, no consten situacions de conflicte d'interès.

NOTA 14 – ALTRA INFORMACIÓ

14.1 – El nombre mitjà de persones empleades en els exercicis 2024 i 2023, expressat per activitats, es desglossa a continuació:

Activitat	Nombre mitjà de persones	
	Any 2024	Any 2023
Explotació Telefèric de Montjuïc	26	24
Total	26	24

El nombre total de persones distribuïdes per activitat i sexe al final dels exercicis 2024 i 2023 és el següent:

Any 2024	Activitat	Total a 31-12-24	Homes	Dones
	Explotació Telefèric de Montjuïc	29	14	15
Total		29	14	15

Any 2023	Activitat	Total a 31-12-23	Homes	Dones
	Explotació Telefèric de Montjuïc	27	13	14
Total		27	13	14

14.2 – L'import dels honoraris corresponents als exercicis 2024 i 2023 per auditoria de comptes i altres serveis prestats es detalla a continuació:

Honoraris per auditoria de comptes i altres serveis prestats per la societat auditora	Any 2024	Any 2023
Serveis d'auditoria	4.600,00	4.550,00
Altres serveis	0,00	0,00
Total	4.600,00	4.550,00

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

14.3 – Al tancament dels exercicis 2024 i 2023, la Societat no tenia concertat cap tipus d'arrendament.

14.4 – Informació sobre el període mig de pagament a proveïdors. Disposició Addicional Tercera. Deure d'informació de la Llei 15/2010 de 5 de juliol.

A continuació es detalla la informació requerida per la Disposició Addicional Tercera de la Llei 15/2010 de 5 de juliol, d'acord amb la resolució de 29 de gener de 2016 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas:

Pagaments realitzats i pendents de pagament a 31 de desembre	Any 2024	Any 2023
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	12	25
Ratio d'operacions pagades	12	27
Ratio d'operacions pendents de pagament	6	7
	Import	Import
Total pagaments realitzats	7.327.587,84	3.417.268,75
Total pagaments pendents	-13.282,56	393.316,30

(Milers d'euros)				
Factures pagades dins de termini	Any 2024		Any 2023	
	Total	Percentatge sobre total pagaments	Total	Percentatge sobre total pagaments
Número de factures pagades dins termini	660	91%	346	54%
Total monetari de les factures pagades dins termini	6.926.035,27	95%	2.064.049,45	60%

NOTA 15 – INFORMACIÓ SEGMENTADA

L'import de la xifra de negoci es desglossa tot seguit:

	Any 2024	Any 2023
Total Vendes Netes	14.937.740,67	13.763.046,26
Vendes netes Telefèric de Montjuïc	14.092.555,41	13.216.044,11
Vendes netes AMBICI	845.185,26	547.002,15
<i>Vendes Netes abonaments AMBICI</i>	<i>488.841,69</i>	<i>468.716,47</i>
<i>Vendes Netes abonaments AMBICI per ús</i>	<i>287.824,96</i>	<i>77.144,99</i>
<i>Vendes Netes abonaments metropolità</i>	<i>47.768,39</i>	<i>0,00</i>
<i>Vendes Netes abonaments metropolità per ús</i>	<i>19.351,53</i>	<i>0,00</i>
<i>Vendes TSC AMBICI</i>	<i>1.398,69</i>	<i>1.140,69</i>
Total Prestació de serveis	21.779,20	57.543,38
Import net de la xifra de negoci	14.959.519,87	13.820.589,64

La Societat realitza les seves activitats econòmiques ordinàries dins d'un únic mercat, el de transport urbà de viatgers, circumscrit a l'àmbit geogràfic de l'Àrea Metropolitana de Barcelona, raó per la qual no es fa cap tipus de desglossament d'activitats ni d'àrees geogràfiques.

Informe de gestió 2024 de Projectes i Serveis de Mobilitat, SA

Març 2025



**Transports
Metropolitans
de Barcelona**

Continguts

1. Introducció	4
1.1 Òrgans de govern.....	6
1.2 Òrgans de gestió i estructura organitzativa	6
1.3 Missió, visió i valors de TMB	7
2. Exposició sobre l'evolució del negoci.....	8
2.1. Activitats de la societat	8
2.2. Altres negocis corporatius - AMBici.....	8
2.2.1. Demanda de servei del servei d'AMBici	9
2.2.2. Oferta de servei d'AMBici	9
2.3. Principals actuacions realitzades en el Telefèric de Montjuïc.....	10
2.3.1. Principals dades del Telefèric de Montjuïc	11
2.3.2. Oferta de servei del Telefèric de Montjuïc	11
2.3.3. Demanda del Telefèric de Montjuïc	11
2.3.4. Accessibilitat del Telefèric de Montjuïc.....	12
2.3.5. Activitats de R+D	12
2.3.6. Sostenibilitat mediambiental	12
3. Exposició sobre la situació de la societat	13
3.1. Plantilla a 31 de desembre de la societat	13
3.2. Inversions de la societat	13
3.3. Compte de Pèrdues i Guanys de la societat	14
3.4. Balanç de situació a 31 de desembre	16
4. Evolució previsible de la societat i projectes de futur	17
5. Situació de la participació en altres empreses	17
6. Altres informacions	18
7. Esdeveniments importants després del tancament de l'exercici	18

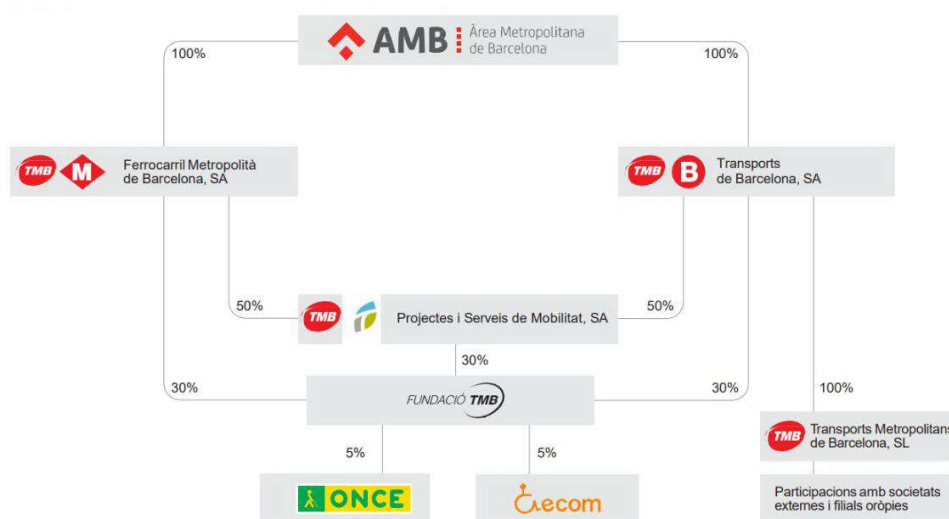
1. Introducció

Transports Metropolitans de Barcelona (TMB) és la denominació comuna de les empreses **Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA, (FMB)** i **Transports de Barcelona, SA, (TB)** que gestionen les xarxes de Metro i Autobús per compte de l'Àrea Metropolitana de Barcelona, que és la propietària de la totalitat de les seves accions. La societat Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA és la societat dominant del Grup que formula els comptes anuals consolidats.

El Grup també inclou les societats **Projectes i Serveis de Mobilitat, SA, (PSM)** que gestiona el telefèric de Montjuïc i el Servei de bicicleta metropolità AMBici; **Transports Metropolitans de Barcelona, SL**, que gestiona productes tarifaris i altres serveis de transport, i les **societats associades consolidades per posada en equivalència Transports Ciutat Comtal, SA i Societat Catalana per a la Mobilitat, SA.**

TMB compta també amb la **Fundació TMB**, que vetlla pel patrimoni històric de TMB i promou els valors del transport públic a través d'activitats socials i culturals.

L'organització societària del Grup TMB és la següent:



Constitueix l'objecte social de la societat PSM, SA:

- El projecte, el disseny, la planificació, la construcció, la gestió i l'explotació de serveis i modes de transport públic o d'altres formes de mobilitat, de persones i equipatges, amb caràcter o finalitat de lleure, turística o cultural, i que siguin complementaris, accessoris o connexes amb els transports públics de caràcter essencial o de prestació obligatòria per les Administracions Públiques, així com l'administració dels béns que els integrin o estiguin afectes.
- El disseny, la planificació, el desenvolupament i la gestió d'activitats i prestació de serveis d'estudi i assessorament, investigació, producció i distribució de recursos, comercials i publicitaris, transferència de tecnologia, sistemes de telecomunicacions i generació d'energia, comptables, laborals, administratius, de gestió i organització d'empreses.

- Les activitats de transport o mobilitat que li encomani l'Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB) o qualsevol altra Administració que tingui competències en la matèria.

Per al desenvolupament dels actes que constitueixen l'objecte social podrà adquirir o arrendar béns mobles i immobles, fer instal·lacions de tot ordre i, en general, realitzar qualsevol altra activitat mercantil o industrial complementària, connexa o accessòria a les assenyalades.

L'objecte social es pot fer en tots els camps del transport, tant a l'àmbit territorial que li és propi com fora d'ell i àdhuc a l'estranger, per la societat, directament o indirecta mitjançant la titularitat d'accions o participacions en societats mercantils, i entitats o organismes públics, amb objecte idèntic, anàleg o semblant, tant nacionals com estrangeres.

La Seu central de Transports Metropolitans de Barcelona es troba situada a:

Carrer 60, núm. 21-23

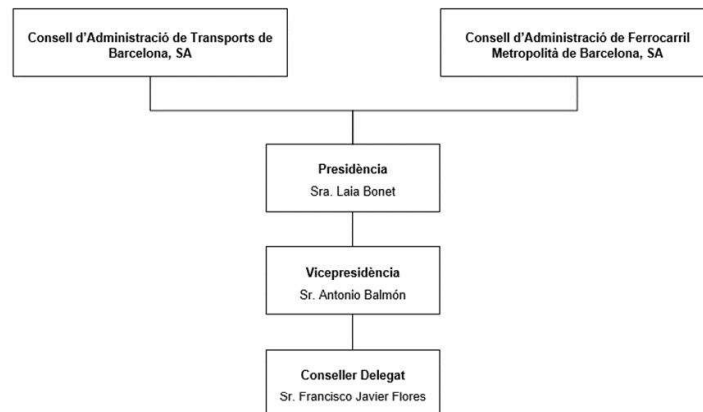
Sector A, Polígon Industrial de la Zona Franca, 08040 (Barcelona).

Pàgina web: www.tmb.cat

1.1 Òrgans de govern

L'Òrgan d'administració, representació i decisió de les societats Transports de Barcelona, SA (TB) i de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA (FMB) és el Consell d'Administració de les respectives empreses. Els membres d'aquest òrgan de representació són nomenats pel Consell Metropolità de l'Àrea Metropolitana de Barcelona, que es constitueix com a junta general d'accionistes de cadascuna de les societats.

En el cas de les societats Projectes i Serveis de Mobilitat, SA i Transports Metropolitans de Barcelona, SL, l'òrgan de govern està format per un administrador únic, el Conseller Delegat, comú a les empreses Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA i Transports de Barcelona, SA.

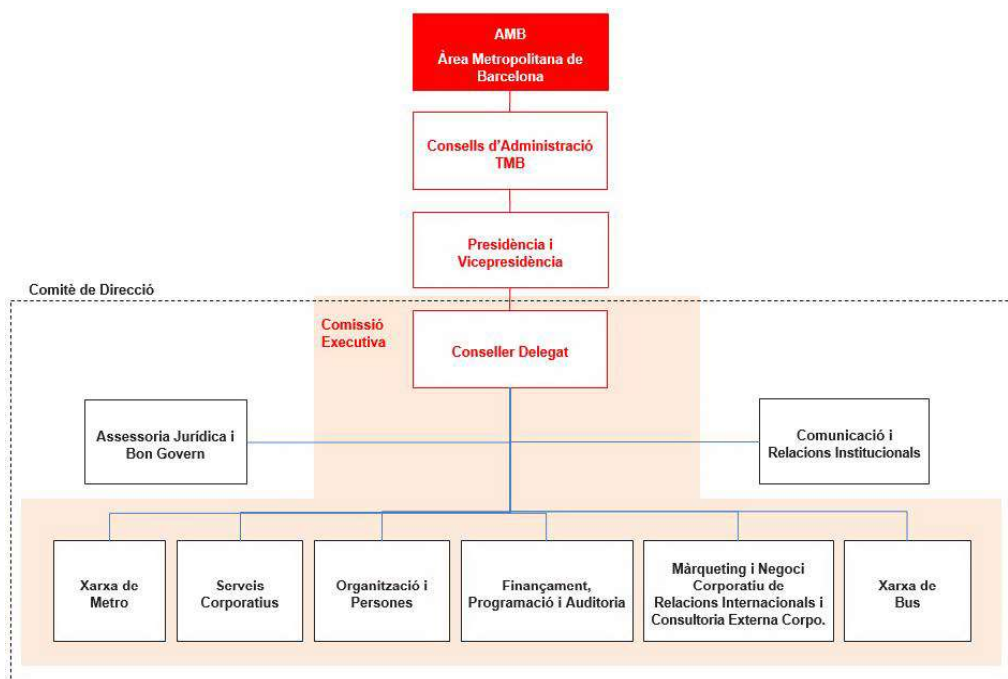


1.2 Òrgans de gestió i estructura organitzativa

En la seva constitució, els consells d'administració de Transports de Barcelona, SA i de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA, van nomenar un conseller delegat, membre dels consells, amb delegació de facultats i apoderaments, que s'encarrega de l'administració ordinària de les societats.

La gestió integrada dels diferents serveis que es presten sota el paraigua de Transports Metropolitans de Barcelona (TMB) ha permès crear, al llarg de la seva història, estructures comunes de gestió a totes les empreses de TMB.

Els principals òrgans de gestió corporativa són la **Comissió Executiva** i el **Comitè de Direcció**. En cada sessió del Comitè de Direcció s'hi afegeixen els perfils addicionals necessaris segons les temàtiques a tractar.



1.3 Missió, visió i valors de TMB



Missió

La missió de TMB és oferir serveis integrals de mobilitat, incloent-hi metro i autobusos, que:

- Contribueixin a la millora de la mobilitat ciutadana i al desenvolupament sostenible.
- Garanteixin la prestació d'un servei excel·lent a la ciutadania.
- Potenciïn les polítiques d'igualtat d'oportunitats i responsabilitat social.
- Utilitzin de forma eficient els recursos públics.



Visió

TMB vol ser una empresa de mobilitat ciutadana referent al món:

- Per la seva gestió integrada de serveis a la ciutadania, de metro i autobusos i altres modes i serveis de mobilitat.
- Pel seu compromís amb la sostenibilitat urbana i el medi ambient.
- Per la qualitat tècnica que ofereix i per la qualitat percebuda per la ciutadania i els seus grups d'interès.
- Per l'eficiència dels seus processos i l'optimització en l'ús dels recursos.
- Per la innovació i l'aplicació eficient de la tecnologia com a palanca de millora del servei.
- Pels valors que projecten les empleades i empleats amb el seu comportament i l'excel·lència de la seva feina.
- Pel seu compromís amb la societat, amb la ciutadania, amb els grups d'interès i amb la mateixaplantilla.



Valors

Els valors que guien l'activitat de TMB són essencials per complir el seu compromís amb la societat: treballadors i treballadores, ciutadania, i grups d'interès:

- Vocació de servei públic i servei excel·lent.
- Gestió eficient.
- Comportament socialment responsable.
- Valors d'igualtat d'oportunitats, diversitat, integritat, honestat i respecte.
- Transparència.
- Compromís.
- Lideratge i treball en equip.
- Reconeixement, equitat i creixement personal i professional.
- Ambició innovadora, d'avantguarda tecnològica i millora constant.

2. Exposició sobre l'evolució del negoci



2.1. Activitats de la societat

La principal activitat de Projectes i Serveis de Mobilitat, SA és la gestió i operació del Telefèric de Montjuïc i, des de 2023 la gestió del servei de l'AMBici.

2.2. Altres negocis corporatius - AMBici

L'any 2022 es va crear a TMB la unitat de Serveis de Mobilitat Compartida amb la missió d'identificar i implementar nous negocis i serveis de mobilitat compartida que enforteixin la vocació de TMB com a operador global de mobilitat. Durant l'any 2023 la unitat va focalitzar els seus esforços en **la posada en marxa del servei AMBici**, que és el servei de bicicleta pública compartida (en anglès conegut com a *bicycle sharing system*) de titularitat de l'Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB) i gestionat per Projectes i Serveis de Mobilitat, SA (PSM, SA).

Durant aquesta any 2024 hi ha dos moments clau:

- El 14 de maig de 2024 es va completar el desplegament del servei AMBici amb la posada en marxa del servei a l'Hospitalet de Llobregat.

D'aquesta manera, la ciutadania ja pot fer ús d'aquest servei a 15 municipis: l'Hospitalet de Llobregat, Badalona, Cornellà de Llobregat, Santa Coloma de Gramenet, el Prat de Llobregat, Esplugues de Llobregat, Sant Feliu de Llobregat, Sant Adrià de Besòs, Sant Joan Despí, Sant Just Desvern, Molins de Rei, Sant Boi de Llobregat, Viladecans, Gavà i Castelldefels.

Al tancament de l'any l'AMBici compta amb més de 200 estacions instal·lades i gairebé 2.300 bicicletes actives.

- El dia 10 de juliol de 2024 entren en funcionament 280 aparcaments +P a les estacions d'AMBici per ampliar-ne la capacitat.

Aquests nous espais addicionals, ubicats fora del sistema d'ancoratge, estan destinats a facilitar la mobilitat dels usuaris perquè ofereixen més opcions d'estacionament en estacions d'alta demanda i en àrees de platges i estan degudament delimitats i senyalitzats en algunes de les estacions del servei AMBici amb un logotip identificatiu **+P al tòtem de l'estació**.

En total, s'han habilitat 280 noves places d'aparcament distribuïdes a 14 estacions de diferents municipis de l'àrea metropolitana de Barcelona. Aquestes estacions connecten amb altres serveis ferroviaris com Rodalies, Tram o FGC, i es troben a ubicacions estratègiques, especialment a zones amb alta demanda estacional.

El dia 29 de setembre, amb motiu de la Setmana Europea de la Mobilitat, TMB va estar present a una nova edició de la Baixcicletada i TMB va estar present amb tallers, fent una demostració del servei de bicicleta compartida AMBici, per potenciar i promoure aquest servei de mobilitat.

2.2.1. Demanda de servei del servei d'AMBici

El servei d'AMBici ha tancat l'any 2024 amb una xifra de 16.387 subscripcions actives, fet que suposa un descens de 6.817 subscripcions actives respecte a l'any anterior, baixada provocada per la finalització de la política de preus del primer any de funcionament de l'AMBici. Tot i això, el nombre d'usos gairebé s'ha mantingut, fent més d'1,624 milions d'usos del servei, un 0,38% menys d'usos respecte l'any 2023.

Nombre de subscripcions actives AMBici				Nombre d'usos AMBici			
Tanc. Any 2024	Tanc. Any 2023	Dif	% Dif	Tanc. Any 2024	Tanc. Any 2023	Dif	% Dif
16.387	23.204	-6.817	-29,4%	1.624.668	1.630.787	-6.119	-0,4%

2.2.2. Oferta de servei d'AMBici

Pel que fa a l'oferta del servei, es va tancar l'any amb un total de 204 estacions i un parc de 2.255 bicicletes, respecte l'any 2023 suposa un increment del 26,5% i del 25,9% respectivament.

Nombre d'estacions AMBici				Nombre de bicicletes AMBici			
Tanc. Any 2024	Tanc. Any 2023	Dif	% Dif	Tanc. Any 2024	Tanc. Any 2023	Dif	% Dif
204	162	42	25,9%	2.255	1.782	473	26,5%

2.3. Principals actuacions realitzades en el Telefèric de Montjuïc

El 2024 ha esdevingut el dissetè any de funcionament del Telefèric de Montjuïc des de la seva total renovació el 2007. Disposa de 55 cabines totalment vidriades amb una capacitat de 8 persones i adaptades per a persones amb mobilitat reduïda (PMR). Amb 3 estacions (Parc de Montjuïc, Mirador i Castell), la capacitat de transport és de 2.000 persones/hora/sentit que és modulable en funció de la demanda.

Aquest 2024, s'ha superat la demanda de l'any anterior. Tot i això, des del mes d'agost i coincidint amb la celebració de l'*America's Cup*, s'ha detectat una certa ralentització de la demanda, amb alguns mesos en què les vendes han estat inferiors a les del mateix període de 2023 però, finalment s'ha assolit la xifra més alta de la seva història.

Aquestes dades ens indiquen la necessitat de continuar innovant i adaptant-nos a les necessitats canviants dels nostres clients per mantenir el creixement sostingut amb serveis de qualitat i experiències úniques que ens permetin consolidar la nostra posició de lideratge en el mercat.

- Accions comercials i de promoció

A nivell comercial, s'han dut a terme diverses accions per captar nous intermediaris per a la comercialització dels nostres serveis.

Adicionalment, s'han treballat campanyes comercials per ajudar a difondre i promocionar els nostres serveis. Entre les campanyes realitzades destaquen: Hola Primavera, Castanyada i Halloween, Black Friday, entre d'altres.

A l'àmbit de la senyalització i millora de l'experiència del client s'han dut a terme les següents accions:

- **Nou Plànol del Telefèric de Montjuïc:** S'ha creat un nou plànol detallat de Montjuïc que inclou la ubicació exacta del Telefèric, que instal·lat a les tres estacions principals, ajuda els clients a ubicar-se fàcilment i planificar millor la seva visita.
- **Gimcana a través del Mòbil:** Per millorar i ampliar l'experiència del client s'ha creat una gimcana interactiva que es pot realitzar a través del mòbil. Aquesta activitat permet els visitants explorar Montjuïc d'una manera lúdica i educativa, amb proves i reptes mentre descobreixen els punts més emblemàtics de la muntanya.
- **Millora de la Senyalització d'Accés:** S'ha millorat la senyalització d'accés al Telefèric per a tots aquells clients que accedeixen a través del Funicular de Montjuïc. S'han col·locat pòsters promocionals al passadís del funicular, un cartell informatiu amb preus i horaris ubicat a la zona d'espera del funicular, i altra senyalització de reforç per indicar la direcció a seguir per arribar al Telefèric.

- Manteniment i renovació de la instal·lació

Durant el 2024, i havent complert 18 anys de servei i 62.000 hores de servei motor, s'ha realitzat el manteniment anual durant el mes de febrer. La següent gran revisió del Telefèric de Montjuïc s'haurà de fer l'any 2029.

2.3.1. Principals dades del Telefèric de Montjuïc

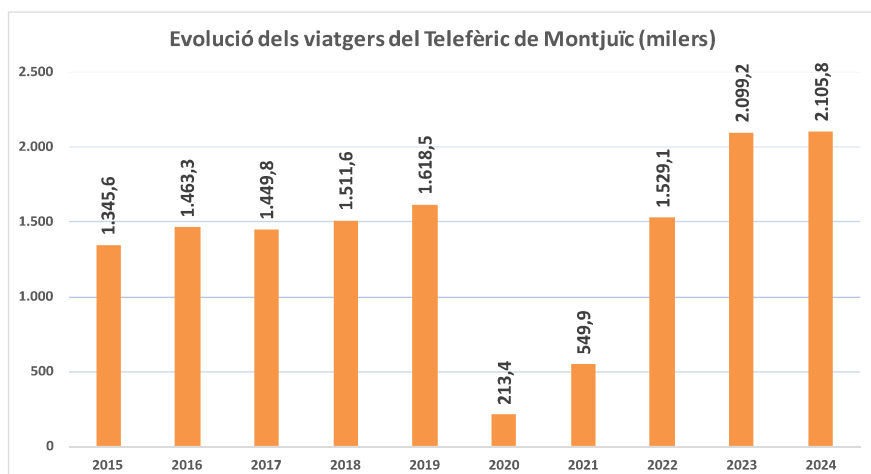
Longitud (metres):	752
Desnivell (metres):	85
Nombre de suports:	12
Nombre de cabines:	55 (totes vidrades)
Capacitat del sistema (persones/hora):	2.000
Distància mínima entre cabines (metres):	48
Velocitat (metres/segon):	2,5 - 5,0
Tracció (kVA):	400
Contrapès:	Tensió hidràulica

2.3.2. Oferta de servei del Telefèric de Montjuïc

L'any 2024 el Telefèric de Montjuïc ha prestat 3.172 hores de servei, el que representa un -1% respecte l'any anterior, que van ser 3.204 hores. La disponibilitat de la instal·lació ha estat del 98,4% respecte a l'oferta planificada real (3.223 hores). Els motius de la no disponibilitat han estat d'un 0,8% per causes externes (principalment climatològiques), un 0,34% per convocatòries de vaga general i d'un 0,42% per causes internes (incidències tècniques).

2.3.3. Demanda del Telefèric de Montjuïc

L'any 2024 el Telefèric de Montjuïc ha assolit la xifra més alta de la seva història des que es va renovar el 2007, ja que s'han transportat 2,1 milions de viatgers, un 0,3% més que l'any anterior.



2.3.4. Accessibilitat del Telefèric de Montjuïc

En anys anteriors es va obtenir la Certificació d'Accessibilitat Universal (norma UNE 170.001) de l'empresa certificadora LGAI – Applus, tant pel que fa a l'accessibilitat a l'entorn (aspectes arquitectònics) com al sistema de gestió de l'accessibilitat (gestió interna). Així, qualsevol trajecte dins de les instal·lacions del Telefèric s'adequa a les necessitats de les persones amb mobilitat reduïda i els permet una total autonomia: a través de rampes, passos i un ajust acurat de la separació entre l'andana i les cabines per a les persones que es mouen en cadira de rodes i per la mida dels rètols i els encaminaments per a persones invidents o amb dèficit visual.

A més a més, tot el personal del Telefèric de Montjuïc està format i sensibilitzat davant les necessitats específiques dels col·lectius de persones amb discapacitats, i tant els protocols d'atenció al públic com els de manteniment de les instal·lacions, garanteixen les condicions d'accessibilitat.

L'Institut Municipal de Persones amb Discapacitat de Barcelona i la Federació ECOM, que agrupa més de 150 col·lectius de persones amb discapacitats, van col·laborar en la definició de les característiques d'accessibilitat del Telefèric.

2.3.5. Activitats de R+D

No s'han realitzat activitats de recerca i desenvolupament durant aquest exercici.

2.3.6. Sostenibilitat mediambiental

El Telefèric de Montjuïc va obtenir la llicència ambiental per a la seva explotació i en la seva renovació es van seguir els criteris del projecte Cims, d'ordenació global de la muntanya de Montjuïc, prestant màxima atenció a la minimització de l'impacte ambiental de les seves instal·lacions.

3. Exposició sobre la situació de la societat

3.1. Plantilla a 31 de desembre de la societat

El telefèric disposa d'un equip humà que, el 31 de desembre de 2024, era de 29 persones, 15 dones i 14 homes, dels quals 27 són contractacions indefinides i 2 temporals i l'any 2023 n'hi havia 26 indefinides i 1 temporal.

L'equip està format per 6 conductors/es encarregats/des i 23 auxiliars, els quals, distribuïts en diferents torns de treball, faciliten l'explotació als nostres clients.

Durant aquest any 2024, hi ha hagut 16 contractacions d'estiu per vacances, amb una durada d'entre 2 i 4 mesos, fet que ha permès poder donar una millor experiència als nostres clients i absorbir l'increment de demanda que hi ha hagut respecte al 2023.

3.2. Inversions de la societat

Les inversions de Projectes i Serveis de Mobilitat, SA corresponents a l'any 2024 han estat de **1,38 milions d'euros**:

(milers d'Euros)

Conceptes	Any 2024	Any 2023
Immobilitzat Immaterial:	78,6	46,7
Aplicacions Informàtiques	78,6	46,7
Immobilitzat Material:	0,0	7.601,7
Edificis i altres construccions		0,0
Instal·lacions fixes		24,5
Maquinària, instal·lacions i utilitatge		4.296,2
Mobiliari i estris		0,0
Equips per a procés d'informació		0,0
Elements de transport		3.281,0
Recanvis per immobilitzat		0,0
Subtotal	78,6	7.648,4
Variació Immobilitzat en curs	1.301,2	1.032,1
Total	1.379,8	8.680,5

Destaquen dins del capítol Immobilitzat Immaterial les aplicacions TMBApp i evolutiu de l'AMBici. Pel que fa a la Variació d'immobilitzat en curs, hi ha les inversions de l'AMBici i el projecte de dependències del telefèric de Montjuïc.

3.3. Compte de Pèrdues i Guanys de la societat

L'exercici de 2024 ha vingut marcat per tres esdeveniments principals que han impactat en el compte de pèrdues i guanys de la societat. Per una banda, la xifra rècord de viatgers que ha tingut el Telefèric de Montjuïc, des de la seva posada en marxa en 2007. Per altra banda, l'evolució positiva de l'activitat de l'AMBici en el seu segon any de funcionament, i, finalment, per la millora significativa dels resultats financers de la societat.

Així, l'import net de la xifra de negoci ha crescut 1,1 milions d'euros (+8,2%) respecte l'any passat, gràcies al nivell del passatge comentat i l'evolució de l'activitat de l'AMBici. Per altra banda, cal destacar els 3,0 milions d'euros de la subvenció al servei de l'AMBici aquest any 2024.

Altres despeses d'explotació abans d'amortitzacions han crescut 1,4 milions d'euros respecte l'any anterior principalment a Resta de Serveis Exteriors, amb un increment d'1,4 milions d'euros, a causa dels serveis de Bicimet, i altres partides que també han augmentat han estat les d'assistència tècnica i estudis, les de reparació i conservació d'elements de transport.

Les despeses de Personal, han crescut en 77,0 milers d'euros (6,2%) per l'aplicació del nou model salarial establert el juliol de 2022 arran de la signatura d'un acord laboral amb efectes 2020-2025.

Per altra banda, destaca que les despeses de l'energia han baixat 6,8 milers d'euros respecte l'any anterior (-9,3%) respecte l'any 2023.

Les amortitzacions han crescut en 273 milers d'euros a causa principalment de l'increment de les dotacions a l'amortització d'elements de transport i les de la maquinària, instal·lacions i utilitatge.

Finalment, **el resultat positiu de l'exercici**, després d'impost sobre societats, ha millorat en 1,4 milions d'euros respecte l'any anterior, situant-se en **13,0 milions d'euros**. A aquest bon resultat hi ha contribuït principalment l'augment de les vendes i la millora dels resultats financers gràcies al notable increment dels ingressos financers procedents de l'assistència financera a FMB,SA i TB,SA.

COMPTE DE RESULTATS PROJECTES I SERVEIS DE MOBILITAT, SA
Xifres en euros

	Any 2024	Any 2023	Diferència	Dif %
A) OPERACIONS CONTINUADES				
1. Import net de la xifra de negoci	14.959.519,87	13.820.589,64	1.138.930,23	8,2
a) Vendes	14.937.740,67	13.763.046,26	1.174.694,41	8,5
b) Prestació de Serveis	21.779,20	57.543,38	-35.764,18	-62,2
4. Aprovisionaments	-68.082,20	-76.979,12	8.896,92	-11,6
b) Consum materies primes i altres matèries consumibles	-68.082,20	-76.979,12	8.896,92	-11,6
5. Altres ingressos d'explotació	2.998.031,13	2.133.192,99	864.838,14	40,5
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	251,08	167,09	83,99	50,3
b) Subv.explot.incorporades al resultat de l'exercici	2.997.780,05	2.133.025,90	864.754,15	40,5
6. Despesa de personal	-1.325.915,87	-1.248.377,43	-77.538,44	6,2
a) Sous, salaris i asimilats	-978.376,04	-927.735,28	-50.640,76	5,5
b) Càrregues socials	-347.539,83	-320.642,15	-26.897,68	8,4
7. Altres despeses d'explotació	-5.148.397,33	-3.739.904,61	-1.408.492,72	37,7
a) Serveis exteriors	-5.140.058,30	-3.737.569,46	-1.402.488,84	37,5
a.1) Energia	-66.229,96	-73.048,15	6.818,19	-9,3
a.4) Resta de Serveis Exteriors	-5.073.828,34	-3.664.521,31	-1.409.307,03	38,5
b) Tributs	-1.105,28	-1.108,35	3,07	-0,3
c) Pèrdues, deter., i var. prov.op.comercials	-33,75	-1.226,80	1.193,05	-97,2
d) Altres despeses de gestió corrent	-7.200,00	0,00	-7.200,00	
8. Amortització de l'immobilitzat	-1.610.436,48	-1.337.263,29	-273.173,19	20,4
9. Imputació subvenc.immob. no financer	1.026.450,31	654.125,69	372.324,62	56,9
10. Excessos de provisions	0,00	-13.976,00	13.976,00	-100,0
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	10.831.169,43	10.191.407,87	639.761,56	58,4
12. Ingressos financers	2.988.850,73	1.931.978,26	1.056.872,47	54,7
b) De valors negociables i altres instruments	2.988.850,73	1.931.978,26	1.056.872,47	54,7
b1) De empreses del grup i associades	2.988.850,73	1.931.978,26	1.056.872,47	54,7
13. Despeses financeres	-1.448,40	209,89	-1.658,29	-790,1
b) Per deutes amb tercers	-1.448,40	209,89	-1.658,29	-790,1
A.2) RESULTAT FINANCER	2.987.402,33	1.932.188,15	1.055.214,18	-735,4
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	13.818.571,76	12.123.596,02	1.694.975,74	
17. Impostos sobre beneficis	-778.811,79	-520.909,05	-257.902,74	
A.4) RESULTAT EXERCICI PROCENDENT D'OPER.CONTINUADES	13.039.759,97	11.602.686,97	1.437.073,00	
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI	13.039.759,97	11.602.686,97	1.437.073,00	

3.4. Balanç de situació a 31 de desembre

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE PROJECTES I SERVEIS DE MOBILITAT, SA			
Xifres en euros	Any 2024	Any 2023	Diferència
ACTIU			
ACTIU NO CORRENT	15.428.391,43	15.658.985,53	-230.594,10
Immobilitzat intangible	129.100,59	83.058,11	46.042,48
Immobilitzat material	15.299.290,84	15.575.927,42	-276.636,58
Inversions en empreses del Grup i assoc a Ll/t	0,00	0,00	0,00
Inversions financeres a llarg termini	0,00	0,00	0,00
ACTIU CORRENT	89.855.120,86	78.913.654,36	10.941.466,50
Existències	5.384,75	3.406,37	1.978,38
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	6.570.355,20	6.288.343,69	282.011,51
Inversions en empreses del grup i assoc a c/t	75.000.000,00	70.000.000,00	5.000.000,00
Inversions financeres a curt termini	207.479,20	102.598,95	104.880,25
Periodificacions a curt termini	0,00	0,00	0,00
Efectiu i altres actius líquids equivalents	8.071.901,71	2.519.305,35	5.552.596,36
TOTAL ACTIU	105.283.512,29	94.572.639,89	10.710.872,40
PATRIMONI NET I PASSIU			
PATRIMONI NET	104.538.280,46	92.174.849,66	12.363.430,80
Fons Propis:	97.263.167,46	84.223.407,49	13.039.759,97
Capital escriturat	10.003.100,00	10.003.100,00	0,00
Reserves	74.220.307,49	62.617.620,49	11.602.687,00
Resultats de l'exercici	13.039.759,97	11.602.687,00	1.437.072,97
Subvencions, donacions i llegats rebuts	7.275.113,00	7.951.442,17	-676.329,17
PASSIU NO CORRENT	8.273,13	3.987,87	4.285,26
Deutes a llarg termini	8.273,13	3.987,87	4.285,26
PASSIU CORRENT	736.958,70	2.393.802,36	-1.656.843,66
Provisions a curt termini	13.976,00	13.976,00	0,00
Deutes a curt termini:	137.487,98	890.494,97	-753.006,99
Creditors comercials i altres compte a pagar:	467.354,72	1.371.165,06	-903.810,34
Proveïdors	374.437,70	298.919,47	75.518,23
Proveïdors, empreses del grup i associades	-47.893,16	617.481,36	-665.374,52
Creditors variis	70.466,43	388.960,64	-318.494,21
Personal, remuneracions pendents de pagament	25.875,94	22.726,98	3.148,96
Altres deutes amb Administracions Públiques	44.467,81	43.076,61	1.391,20
Periodificacions a curt termini	118.140,00	118.166,33	-26,33
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	105.283.512,29	94.572.639,89	10.710.872,40

4. Evolució previsible de la societat i projectes de futur

La previsió de demanda turística a Barcelona per al 2025 és optimista, amb un enfocament especial en el turisme de qualitat i de llarg recorregut. Segons les últimes anàlisis, es preveu un augment significatiu en la demanda des de mercats com el de Canadà, la Xina i els Emirats Àrabs Units (*font informe Mabrian). Aquest creixement es veu impulsat per l'increment de la capacitat aèria i la millora de la connectivitat amb aquests mercats.

Les estratègies de promoció i comercialització seran claus per atraure aquests visitants i seguir-nos posicionant com una de les millors atraccions de Barcelona, sempre amb un enfocament de sostenibilitat i de qualitat de l'experiència del visitant.

5. Situació de la participació en altres empreses

Thinking Forward XXI, SL es va crear el 15 de desembre de 2009 amb un capital de 60.120,00 euros. El 23 de desembre de 2014 es va acordar una ampliació de capital per 9.951,00 euros més una prima d'assumpció de 190.049,00 euros, sent l'import total de l'ampliació formalitzada l'any 2015 de 200.000,00 euros. Projectes i Serveis de Mobilitat va adquirir en aquesta ampliació una participació del 7,10%. El 28 de novembre de 2016 es va ampliar el capital en 200.002,99 euros, en la qual Projectes i Serveis de Mobilitat, SA participa fins a arribar a l'11,96%.

En data 27 de juliol de 2022 es va subscriure l'ampliació de capital aprovada en la Junta General Extraordinària, celebrada el 6 de juliol de 2022, per un import de 23.995,75 euros, amb la qual cosa el valor comptable va passar a ser de 223.996,08 euros. En data 31 de desembre de 2022 es va registrar un deteriorament de la participació en Thinking Forward XXI, SL pel total del seu valor comptable.

A l'exercici 2023 s'ha aportat a aquesta societat, un préstec participatiu convertible en capital de 100 milers d'euros que estava vençut al tancament de l'exercici. En data 26 de gener de 2024 s'ha efectuat una nova aportació de 100 milers d'euros amb el mateix format de préstec participatiu que també ha vençut a 31 de desembre de 2024.

A 31 de desembre de 2024 el valor comptable de la participació en aquesta societat és de zero euros (zero euros a 31 de desembre de 2023).

6. Altres informacions

La Societat no té accions pròpies. Durant l'any no s'han produït transaccions amb accions pròpies.

Terminis de pagament a proveïdors: El termini mitjà de pagament a proveïdors ha estat de 12 dies l'any 2024 (25 dies l'any 2023). La societat en els últims temps està adaptant els terminis de pagament a proveïdors amb l'objectiu d'acostar-los al període mitjà de pagament, per sota del màxim establert en la normativa de morositat.

7. Esdeveniments importants després del tancament de l'exercici

El dia 1 de gener de 2025 van entrar en vigor les noves tarifes del Telefèric de Montjuïc.

Així mateix, el Telefèric tancarà les portes al públic de manera temporal a partir del dia 3 de febrer fins al dia 3 de març de 2025 (ambdós inclosos), per portar a terme les tasques anuals obligatòries de revisió i posada a punt de tots els elements de la instal·lació.

Durant els treballs de revisió, TMB recomana la línia 150 de bus, la qual arriba fins al Castell de Montjuïc des de plaça Espanya.