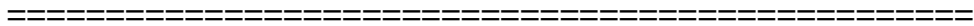




**TRANSPORTS METROPOLITANS DE BARCELONA, S.L.**



**INFORME D'AUDITORIA**

**COMPTES ANUALS ABREUJATS DE L'EXERCICI 2022**

**Abril 2023**

## PROFORMA

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

Als Socis de **TRANSPORTS METROPOLITANS DE BARCELONA, S.L.**,

#### **Opinió**

Hem auditat els comptes anuals abreujats de **TRANSPORTS METROPOLITANS DE BARCELONA, S.L.** (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2022, 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 abreujats 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 2022, així com dels seus resultats 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 abreujats* 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 abreujats 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 abreujats del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals abreujats 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 de títols de transport

#### Descripció

Els ingressos associats a les vendes de títols de transport mitjançant una plataforma de comerç electrònic (Nota 1 de la memòria) representen una part rellevant dels ingressos de la Societat, addicionalment, també s'ha ponderat la complexitat del circuit de control especialment en el que es refereix a la seguretat en les transaccions per internet. En suma 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 i el de registre comptable, entre d'altres, operen efectivament conjuntament amb procediments substantius, en base selectiva, sobre els aspectes esmentats. Així mateix, s'ha efectuat diverses proves de revisió analítica i de raonabilitat dels esmentats ingressos, així com comprovacions de la integritat de les vendes i de conciliació de les liquidacions pendents de cobrar al tancament de l'exercici. 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.

### **Responsabilitats dels administradors en relació amb els comptes anuals abreujats**

Els administradors són responsables de formular els comptes anuals abreujats 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 abreujats lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals abreujats, 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.

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals abreujats 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 abreujats.

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:



PROFORMA

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals abreujats, 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 abreujats 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 abreujats, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals abreujats 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 abreujats del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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

Barcelona, 1 d'abril de 2023

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

PROFORMA

Antoni Clapés i Donadeu (17879)

**Transports Metropolitans de Barcelona, SL**

# **COMPTES ANUALS ABREUJATS 2022**



**Transports  
Metropolitans  
de Barcelona**

## ÍNDEX

1 - BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT.....	1
2 - COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT.....	2
3 - ESTAT AREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET.....	3
4 - ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU .....	4
5 - MEMÒRIA ABREUJADA.....	5

**TRANSPORTS METROPOLITANS DE BARCELONA, SL**  
**BALANÇ ABREUJAT**

**BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2022 i 2021**

(En euros)

	ANY 2022	ANY 2021
<b>ACTIU</b>		
<b>ACTIU NO CORRENT</b>		
Immobilitzat intangible	262.588,92	311.863,31
Immobilitzat material	6.916,00	881,94
Inversions en empreses del grup i associades ll/t	6.660.000,00	7.239.364,00
Inversions financeres a ll/t	1.500,00	1.500,00
Actius per impost diferit	0,00	110.564,26
<b>TOTAL ACTIU NO CORRENT</b>	<b>6.931.004,92</b>	<b>7.664.173,51</b>
<b>ACTIU CORRENT</b>		
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b>503.153,95</b>	<b>279.385,78</b>
Empreses del grup deutors	182.979,35	58.979,90
Clientis per vendes i prestacions	318.112,10	211.051,35
Altres deutors	2.062,50	9.354,53
<b>Inversions en empreses del grup i associades c/t</b>	<b>1.431,70</b>	<b>33,33</b>
Crèdits a empreses	1.431,70	33,33
<b>Inversions financeres a curt termini</b>	<b>3.512,06</b>	<b>443,28</b>
Crèdits a c/t a altres parts vinculades	3.068,78	0,00
Compte corrent amb socis i administr.	443,28	443,28
<b>Periodificacions</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>	<b>2.055.487,31</b>	<b>903.280,61</b>
<b>TOTAL ACTIU CORRENT</b>	<b>2.563.585,02</b>	<b>1.183.143,00</b>
<b>TOTAL ACTIU</b>	<b>9.494.589,94</b>	<b>8.847.316,51</b>
<b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>		
<b>PATRIMONI NET</b>		
<b>Fons Propis</b>	<b>8.535.627,36</b>	<b>793.511,10</b>
Capital escriturat	7.923.100,00	323.100,00
Reserves	941.508,62	941.508,62
Resultat d'exercicis anteriors	-471.097,52	-367.586,71
Resultat de l'exercici	142.116,26	-103.510,81
<b>TOTAL PATRIMONI NET</b>	<b>8.535.627,36</b>	<b>793.511,10</b>
<b>PASSIU CORRENT</b>		
<b>Deutes a llarg termini</b>	<b>1.776,22</b>	<b>0,00</b>
Fiances i dipòsits rebuts	1.776,22	0,00
<b>TOTAL PASSIU NO CORRENT</b>	<b>1.776,22</b>	<b>0,00</b>
<b>PASSIU CORRENT</b>		
<b>Deutes a curt termini</b>	<b>6.195,20</b>	<b>7.623.973,46</b>
Capital emès pendent d'inscripció	0,00	7.600.000,00
Proveïdors d'immobilitzat	6.195,20	23.973,46
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>950.422,66</b>	<b>423.332,03</b>
Proveïdors	694.207,08	317.469,54
Altres creditors	256.215,58	105.862,49
<b>Periodificacions</b>	<b>568,50</b>	<b>6.499,92</b>
<b>TOTAL PASSIU CORRENT</b>	<b>957.186,36</b>	<b>8.053.805,41</b>
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>9.494.589,94</b>	<b>8.847.316,51</b>

Les notes 1 a 16 de la Memòria adjunta formen part del Balanç a 31 de desembre de 2022.



**TRANSPORTS METROPOLITANS DE BARCELONA, SL**  
**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES ABREUJAT**

## COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT DELS EXERCICIS 2022 I 2021

(En euros)

	ANY 2022	ANY 2021
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>		
<b>INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ</b>		
Vendes	1.381.858,39	341.290,73
Accessoris a l'explotació	582.779,03	108.893,49
<b>TOTAL INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>1.964.637,42</b>	<b>450.184,22</b>
<b>DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>		
Aprovisionaments	-73.941,92	-6.363,46
Personal operatiu	-58.213,40	-151.408,26
Serveis exteriors	-752.981,26	-320.112,62
Tributs	-18.047,53	-558,14
<b>TOTAL DESPESES ABANS D'AMORTITZACIONS</b>	<b>-903.184,11</b>	<b>-478.442,48</b>
Amortitzacions	-114.596,76	-111.285,46
<b>TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>-1.017.780,87</b>	<b>-589.727,94</b>
<b>RESULTAT NET D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>946.856,55</b>	<b>-139.543,72</b>
Resultat Financer	-453,12	-77,43
Deteriorament i resultats per vendes d'instruments financers	-579.364,00	0,00
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES ABANS IMPOST S/SOCIETATS</b>	<b>367.039,43</b>	<b>-139.621,15</b>
Impost sobre societats	-224.923,17	36.110,34
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES DESPRÉS IMPOST S/SOCIETATS</b>	<b>142.116,26</b>	<b>-103.510,81</b>
<b>B) OPERACIONS INTERROMPUDES</b>		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS INTERROMPUDES DESPRÉS IMPOST S/SOCIETATS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTAT NET TOTAL (Després Impost sobre Societats)</b>	<b>142.116,26</b>	<b>-103.510,81</b>

Les notes 1 a 16 de la Memòria adjunta formen part del Compte de Pèrdues i Guanys a 31 de desembre de 2022.

**TRANSPORTS METROPOLITANS DE BARCELONA, SL**  
**ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**

## TRANSPORTS METROPOLITANS DE BARCELONA, SL

### ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT ALS EXERCICIS ACABATS EL 31-12-2022 I 31-12-2021

(En euros)

#### A) ESTAT ABREUJAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENT ALS EXERCICIS ACABATS EL 31-12-2022 I 31-12-2021

	Any 2022	Any 2021
<b>A) Resultat del compte de pèrdues i guanys</b>	<b>142.116,26</b>	<b>-103.510,81</b>
Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net		
<b>B) Total ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Transferències al compte de pèrdues i guanys		
<b>C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS</b>	<b>142.116,26</b>	<b>-103.510,81</b>

#### B) ESTAT ABREUJAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT ALS EXERCICIS ACABATS EL 31-12-2022 I 31-12-2021

	Capital		Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	TOTAL
	Esripturat	No exigit				
<b>SALDO INICIAL DE L'EXERCICI 2021</b>	<b>323.100,00</b>		<b>941.508,62</b>	<b>0,00</b>	<b>-367.586,71</b>	<b>897.021,91</b>
I. Total ingressos i despeses reconeguts					-103.510,81	-103.510,81
II. Operacions amb socis i propietaris						0,00
1. Augment de capital						0,00
III. Altres variacions del patrimoni net				-367.586,71	367.586,71	0,00
<b>SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2021</b>	<b>323.100,00</b>		<b>941.508,62</b>	<b>-367.586,71</b>	<b>-103.510,81</b>	<b>793.511,10</b>
I. Total ingressos i despeses reconeguts					142.116,26	142.116,26
II. Operacions amb socis i propietaris	7.600.000,00					7.600.000,00
1. Augment de capital	7.600.000,00					7.600.000,00
III. Altres variacions del patrimoni net				-103.510,81	103.510,81	0,00
<b>SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2022</b>	<b>7.923.100,00</b>		<b>941.508,62</b>	<b>-471.097,52</b>	<b>142.116,26</b>	<b>8.535.627,36</b>

Les notes 1 a 16 de la Memòria adjunta formen part de l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net a 31 de desembre de 2022.

**TRANSPORTS METROPOLITANS DE BARCELONA, SL**  
**ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU**

## TRANSPORTS METROPOLITANS DE BARCELONA, SL

### ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT ALS EXERCICIS ACABATS EL 31-12-2022 I 31-12-2021

(En euros)

	Any 2022	Any 2021
<b>A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>		
<b>1. Resultat de l'exercici abans d'impostos</b>	<b>367.039,43</b>	<b>-139.621,15</b>
<b>2. Ajustaments del resultat</b>	<b>694.413,88</b>	<b>111.362,89</b>
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	114.596,76	111.285,46
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	579.364,00	0,00
g) Ingressos financers (-)	-1.535,50	-441,30
h) Despeses financeres (+)	2.004,67	511,03
i) Diferències de canvi (+/-)	-16,05	7,70
<b>3. Canvis en el capital circulant</b>	<b>235.341,71</b>	<b>192.358,00</b>
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	-221.705,40	-107.283,02
c) Altres actius corrents (+/-)	0,00	0,00
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	462.978,53	299.641,02
e) Altres passius corrents (+/-)	-5.931,42	0,00
<b>4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració</b>	<b>-55.486,38</b>	<b>-4.569,73</b>
a) Pagament d'interessos (-)	0,00	0,00
b) Cobrament de dividends (+)	0,00	0,00
c) Cobrament d'interessos (+)	1.535,50	441,30
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)	-56.793,43	0,00
e) Altres pagaments (cobraments) (+/-)	-228,45	-5.011,03
<b>5. FLUXOS D'EFECTIU ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4)</b>	<b>1.241.308,64</b>	<b>159.530,01</b>
<b>B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>		
<b>6. Pagaments per inversions (-)</b>	<b>-89.117,99</b>	<b>-7.380.998,99</b>
a) Empreses del grup i associades	0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible	-79.133,20	-140.134,99
c) Immobilitzat material	-6.916,01	0,00
e) Altres actius financers	-3.068,78	-7.240.864,00
<b>7. Cobraments per desinversions (+)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>8. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ (6+7)</b>	<b>-89.117,99</b>	<b>-7.380.998,99</b>
<b>C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>		
<b>9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni</b>	<b>0,00</b>	<b>7.600.000,00</b>
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)	0,00	7.600.000,00
<b>10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Emissió:	0,00	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		0,00
b) Devolució i amortització de:	0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	0,00	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		0,00
<b>11. Pag. per dividends i remuneració d'altres instruments de patrimoni</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Dividends (-)	0,00	0,00
<b>12. FLUXOS D'EFECTIU ACTIVITATS DE FINANÇAMENT (9+10+11)</b>	<b>0,00</b>	<b>7.600.000,00</b>
<b>D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI</b>	<b>16,05</b>	<b>-7,70</b>
<b>E) AUGMENT / DISMIN.NETA DE L'EFECTIU O EQUIV.(5+8+12)</b>	<b>1.152.206,70</b>	<b>378.523,32</b>
<b>Efectiu o equivalents al principi de l'exercici</b>	<b>903.280,61</b>	<b>524.757,29</b>
<b>Efectiu o equivalents al final de l'exercici</b>	<b>2.055.487,31</b>	<b>903.280,61</b>

Les notes 1 a 16 de la Memòria adjunta formen part de l'Estat de Fluxos d'Efctiu a 31 de desembre de 2022.

**TRANSPORTS METROPOLITANS DE BARCELONA, SL**  
**MEMÒRIA ABREUJADA**

## **NOTA 1 – ACTIVITAT DE L'EMPRESA**

### **1.1 – Constitució i inscripció**

Transports Metropolitans de Barcelona, SL amb NIF B63645253 (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 Xufre el dia 6 d'octubre de 2004, amb inscripció al Registre Mercantil de Barcelona al Volum 37068, Foli 29, Full B-297088, Inscripció 1<sup>a</sup>.

Es constitueix com a companyia mercantil limitada, amb la denominació de “Transports Metropolitans de Barcelona, SL” que es regirà per la vigent Llei de Societats de Responsabilitat Limitada, demés disposicions legals aplicables, i, especialment, pels Estatus Socials.

### **1.2 – Objecte social i Estatus**

Constitueix l'objecte de la Societat:

- a)** La gestió, l'explotació i l'operació de serveis i modes de transport públic, de persones i equipatges, tot incloent el seu disseny, planificació i construcció, així com l'administració dels béns que els integrin o estiguin afectes.
- b)** El disseny, planificació, desenvolupament i 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 que li encomani l'Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB).



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 – Principal activitat**

En data 1 de juliol de 2015 la Societat va iniciar la seva activitat de venda de títols de transport mitjançant una plataforma d'e-commerce.

### **1.4 – Informació sobre les empreses del Grup**

La Societat està integrada al 100% a Transports de Barcelona, SA (l'any 2020, estava 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.

En data 25 de novembre de 2021, Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA va vendre la totalitat de les participacions que tenia de la Societat a Transports de Barcelona, SA (16.155 participacions socials, números 156-310 i 16.311 – 32.310, totes incloses, de 10 euros de

valor nominal cadascuna). El preu global d'aquesta operació va estar de 1.412.800 euros, import satisfet al moment de la compravenda.

## **1.5 – Moneda funcional i de presentació**

Els Comptes Anuals Abreujats 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 ABREUJATS**

### **2.1 – Imatge fidel**

Els Comptes Anuals Abreujats 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 es presenta en un format adaptat a les característiques que particularitzen la Societat. La Societat també presenta l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net i l'Estat de Fluxos d'Efectiu.

Aquests Comptes Anuals Abreujats se sotmetran a l'aprovació de l'administrador únic de la Societat, 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 Abreujats, s'hagi deixat d'aplicar.

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

La preparació dels Comptes Anuals Abreujats 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 Abreujats, 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 dels Comptes Anuals Abreujats són el següents:

- Vides útils dels elements de l'immobilitzat material i intangible.

### **2.3 – Comparabilitat de la informació**

Els Comptes Anuals Abreujats del present exercici han estat formulats utilitzant els mateixos criteris de presentació i classificació de la informació que en l'exercici anterior, presentant-se el balanç tal i com indica el Pla General de Comptabilitat, aprovat pel RD 1514/2007, de 16 de novembre de 2007 i el compte de pèrdues i guanys en un format d'acord amb les característiques que particularitzen la Societat.

Des de l'any 2015 la Societat participa amb el 25% en l'UTE CBT (Catalunya Bus Turístic, unió temporal d'empreses), que està integrada en els presents Comptes Anuals.

Cal assenyalar, la Llei 18/2022, de 28 de setembre, de creació i creixement d'empreses, modifica la "Disposició addicional tercera. Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, incloent requeriments d'informació en la memòria dels comptes anuals en relació al volum monetari i nombre de factures pagades en un període inferior al màxim establert en la normativa de morositat i el percentatge que suposen sobre el nombre total de factures i sobre el total monetari dels pagaments als seus proveïdors. No es presenta informació comparativa al respecte de l'exercici 2021, considerant-se els presents comptes anuals com a inicials a aquests efectes.

### **NOTA 3 – DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS**

Es proposa a la l'Administrador Únic l'aprovació dels resultats següents:

	<u>Any 2022</u>	<u>Any 2021</u>
<b>Base de repartiment</b>		
Pèrdues i guanys	142.116,26	-103.510,81
<b>Aplicació</b>		
A Reserva legal	14.211,63	0,00
A Resultats negatius exercicis anteriors	127.904,63	-103.510,81

## 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 Abreujats, 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.

Fons de comerç: figura a l'actiu quan el seu valor es posa de manifest en virtut d'una adquisició onerosa, en el context d'una combinació de negocis. El seu import es determina per diferència entre el cost d'una combinació de negocis i el corresponent valor dels actius identificables adquirits menys el dels passius assumits.

D'acord amb la legislació mercantil i les normes de valoració del Pla General de Comptabilitat modificades pel RD 602/2016 de 2 de desembre, des de l'1 de gener de 2016 el fons de comerç s'amortitza linealment d'acord amb una vida útil de 10 anys (llevat de prova en contra) i es valora pel seu preu d'adquisició menys l'amortització acumulada i en el seu cas l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament reconegudes. Anualment s'analitza si hi ha indicis de deteriorament de valor del fons de comerç per, en el seu cas, comprovar el seu eventual deteriorament.

#### **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 l'immobilitzat material són classificats com a immobilitzacions materials en curs.

L'amortització es calcula pel mètode lineal d'acord amb una vida útil de 5 anys.

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

### 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 el 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 contractuales 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 dèbits 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 – 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.

#### **4.5 – Impost sobre Beneficis**

L'Impost sobre Beneficis es registra com a despesa, segons el principi de l'acreditament. Per determinar la quantitat imputable a l'exercici, per aquest concepte, s'han considerat les diferències que puguin produir-se entre el resultat comptable i la base imposable de l'impost, bé siguin temporals o permanents.

#### **4.6 – 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.

#### **4.7 – Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades**

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

#### **4.8 – Elements patrimonials de naturalesa mediambiental**

Les despeses derivades de les actuacions empresarials que tenen per objecte la protecció i millora del medi ambient es comptabilitzen, si 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.

#### **4.9 – Combinacions de negocis**

La Societat ha comptabilitzat les combinacions de negoci originades per l'adquisició d'una participació en una UTE segons el mètode d'adquisició. Aquest mètode consisteix en la comptabilització, en la data d'adquisició, de tots els actius adquirits i passius assumits, així

com de la diferència entre el valor d'aquests actius i passius i el cost de la combinació de negocis. A partir d'aquest moment s'han registrat tots els ingressos i despeses, així com els fluxos de tresoreria corresponents.

#### **4.10 – Negocis conjunts**

En relació a les explotacions controlades de manera conjunta (UTE), la Societat registra en el seu balanç la part proporcional que li correspon, en funció del seu percentatge de participació, dels actius controlats conjuntament i dels passius incorreguts conjuntament. Així mateix reconeix en el seu compte de pèrdues i guanys la part que li correspon dels ingressos generats i de les despeses incorregudes pel negoci conjunt. En l'estat de canvis en el patrimoni net i l'estat de fluxos d'efectiu també s'integra la part proporcional dels imports de les partides del negoci conjunt que li correspongui en funció del percentatge de participació establert en els acords assolits. Si el negoci conjunt elabora estats financers a efectes del control de la seva gestió, s'integren directament en els comptes anuals de la Societat en funció del percentatge de participació. Les integracions esmentades es realitzen una vegada efectuada la necessària homogeneïtzació temporal i valorativa, en cas que el negoci conjunt hagi utilitzat criteris valoratius diferents, i les conciliacions i reclassificacions de partides necessàries.

### **NOTA 5 – IMMOBILITZAT MATERIAL**

#### **5.1 – Estat de moviments de l'immobilitzat material**

Els moviments registrats durant els exercicis 2022 i 2021 han estat els següents:

	Equips per a proc.informació	Immobilitzat en curs	Total
<b>Saldo inicial brut, exercici 2021</b>	<b>15.587,31</b>	<b>6.295,00</b>	<b>21.882,31</b>
(+) Adquisicions	0,00	0,00	0,00
(-) Baixes	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspassos d'altres partides	0,00	-6.295,00	-6.295,00
<b>Saldo final brut, exercici 2021</b>	<b>15.587,31</b>	<b>0,00</b>	<b>15.587,31</b>
<b>Saldo inicial brut, exercici 2022</b>	<b>15.587,31</b>	<b>0,00</b>	<b>15.587,31</b>
(+) Adquisicions	0,00	6.916,00	6.916,00
(-) Baixes	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspassos d'altres partides	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo final brut, exercici 2022</b>	<b>15.587,31</b>	<b>6.916,00</b>	<b>22.503,31</b>
<b>Amort. Acum., Saldo inicial exercici 2021</b>	<b>13.382,43</b>	<b>0,00</b>	<b>13.382,43</b>
(+) Dotació a l'amortització	1.322,94	0,00	1.322,94
(+) Augments per adquisicions o traspassos	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo final brut, exercici 2021</b>	<b>14.705,37</b>	<b>0,00</b>	<b>14.705,37</b>
<b>Amort. Acum., Saldo inicial exercici 2022</b>	<b>14.705,37</b>	<b>0,00</b>	<b>14.705,37</b>
(+) Dotació a l'amortització	881,94	0,00	881,94
(+) Augments per adquisicions o traspassos	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo final brut, exercici 2022</b>	<b>15.587,31</b>	<b>0,00</b>	<b>15.587,31</b>
<b>Valor Net Compt., Saldo final exercici 2022</b>	<b>0,00</b>	<b>6.916,00</b>	<b>6.916,00</b>

Com a informació rellevant la Societat participa amb el 25% en l'UTE "Catalunya Bus Turístic", per aquesta raó s'ha integrat a l'immobilitzat material la part corresponent a la seva participació.

No s'han produït, a l'immobilitzat material, durant els exercicis 2022 i 2021 adquisicions corresponents a l'UTE "Catalunya Bus Turístic".

## NOTA 6 – IMMOBILITZAT INTANGIBLE

### 6.1 – Estat de moviments de l'immobilitzat intangible

Els moviments registrats durant els exercicis 2022 i 2021 han estat els següents:

	Fons de comerç	Aplicacions informàtiques	Total
<b>Saldo inicial brut, exercici 2021</b>	<b>72.387,65</b>	<b>594.376,48</b>	<b>666.764,13</b>
(+) Adquisicions	0,00	137.686,01	137.686,01
(-) Baixes	0,00	0,00	0,00
(-) Deteriorament	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspassos d'altres partides	0,00	6.295,00	6.295,00
<b>Saldo final brut, exercici 2021</b>	<b>72.387,65</b>	<b>738.357,49</b>	<b>810.745,14</b>
<b>Saldo inicial brut, exercici 2022</b>	<b>72.387,65</b>	<b>738.357,49</b>	<b>810.745,14</b>
(+) Adquisicions	0,00	64.440,42	64.440,42
(-) Baixes	0,00	0,00	0,00
(-) Deteriorament	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspassos d'altres partides	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo final brut, exercici 2022</b>	<b>72.387,65</b>	<b>802.797,91</b>	<b>875.185,56</b>
<b>Amort. Acum., Saldo inicial exercici 2021</b>	<b>72.387,65</b>	<b>316.531,66</b>	<b>388.919,31</b>
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	0,00	109.962,52	109.962,52
(+) Augments per adquisicions o traspassos	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuc.per sortides, baixes, reducc. o trasp.	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo final brut, exercici 2021</b>	<b>72.387,65</b>	<b>426.494,18</b>	<b>498.881,83</b>
<b>Amort. Acum., Saldo inicial exercici 2022</b>	<b>72.387,65</b>	<b>426.494,18</b>	<b>498.881,83</b>
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	0,00	113.714,81	113.714,81
(+) Augments per adquisicions o traspassos	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuc.per sortides, baixes, reducc. o trasp.	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo final brut, exercici 2022</b>	<b>72.387,65</b>	<b>540.208,99</b>	<b>612.596,64</b>
<b>Valor Net Compt., Saldo final exercici 2022</b>	<b>0,00</b>	<b>262.588,92</b>	<b>262.588,92</b>



**6.2** – Les altes d'aplicacions informàtiques als exercicis 2022 i 2021 corresponen principalment a la plataforma e-commerce i els seus mòduls, per a la venda de títols de viatge online.

### **6.3 – Fons de comerç**

En l'exercici 2015 la Societat va adquirir una participació d'un 25% de "AGENCIA CATALANA DE TURISME, TRANSPORTS DE BARCELONA SA, CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA, SARFA SL, TRANSPORTS BACOMA SA, UNION TEMPORAL DE EMPRESAS, LEY 18/1982" amb denominació en el tràfic mercantil "CATALUNYA BUS TURÍSTIC, UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESES, LLEI 18/1982" (en endavant UTE CBT), CIF U63233696, amb domicili social a Barcelona, Av. Miramar 20-30, 1<sup>a</sup> Planta. Arran d'aquesta adquisició es va generar un fons de comerç per import de 144.775,33 euros.

Al tancament de l'exercici 2020, es va registrar un deteriorament del Fons de Comerç per l'import pendent d'amortitzar de 72.387,67 euros.

## **NOTA 7 – INSTRUMENTS FINANCERS**

### **7.1 – Informació sobre categories d'actius i passius financers**

El valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers i passius financers, dels exercicis 2022 i 2021, 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 2022		ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI		
Categories	Instruments de Patrimoni	Crèdits, derivats i altres	Total	
Actius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	0,00	
Actius financers a cost	1.500,00	0,00	1.500,00	
<b>Total</b>	<b>1.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500,00</b>	

Any 2021		ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI		
Categories	Instruments de Patrimoni	Crèdits, derivats i altres	Total	
Actius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	0,00	
Actius financers a cost	1.500,00	0,00	1.500,00	
<b>Total</b>	<b>1.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500,00</b>	

Any 2022		ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI	
Categories	Crèdits i altres	Total	
Actius financers a cost amortitzat	506.035,21	506.035,21	
<b>Total</b>	<b>506.035,21</b>	<b>506.035,21</b>	

Any 2021		ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI	
Categories	Crèdits i altres	Total	
Actius financers a cost amortitzat	270.507,86	270.507,86	
<b>Total</b>	<b>270.507,86</b>	<b>270.507,86</b>	

## Instruments de Patrimoni

Alsa Italia, SRL es va constituir el 9 d'abril de 2021 per la societat General Técnica Industrial, SLU de nacionalitat espanyola com a únic soci amb un capital social de 10.000 euros. En dates 10 de novembre de 2021 i 24 de novembre de 2021, General Técnica Industrial, SLU va vendre respectivament, el 13,5% i el 15% del capital social d'Alsa Italia a les societats Evoluziowe, SRL de nacionalitat italiana i Transports Metropolitans de Barcelona, SL, per imports de 1.350 euros i 1.500 euros respectivament. El seu objecte social és la gestió de contractes públics i privats relacionats amb l'explotació del transport públic de persones, operació de transports públics locals, de mobilitat i altres serveis relacionats, prestació de serveis, subministraments i obres derivats de licitacions públiques, per si mateixa o mitjançant fórmules associatives amb d'altres companyies.

### 7.1.2 – Passius financers

Any 2022			
Categories	PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI		
	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
Passius financers a cost amortitzat	0,00	1.776,22	1.776,22
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>1.776,22</b>	<b>1.776,22</b>

Any 2021			
Categories	PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI		
	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
Passius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Any 2022</b>			
<b>PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI</b>			
<b>CATEGORIES</b>	<b>Deutes amb entitats de crèdit</b>	<b>Derivats i altres</b>	<b>Total</b>
Passius financers a cost amortitzat		795.044,86	795.044,86
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>795.044,86</b>	<b>795.044,86</b>

<b>Any 2021</b>			
<b>PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI</b>			
<b>CATEGORIES</b>	<b>Deutes amb entitats de crèdit</b>	<b>Derivats i altres</b>	<b>Total</b>
Passius financers a cost amortitzat	0,00	8.007.821,37	8.007.821,37
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>8.007.821,37</b>	<b>8.007.821,37</b>

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

<b>Any 2022</b>		
<b>ACTIUS FINANCERS</b>		
	<b>Pèrdues (-) o guanys nets (+)</b>	<b>Ingressos financers per aplicació del tipus d'interès efectiu</b>
Actius financers a cost amortitzat	0,00	1.535,50
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>1.535,50</b>

<b>Any 2021</b>		
<b>ACTIUS FINANCERS</b>		
	<b>Pèrdues (-) o guanys nets (+)</b>	<b>Ingressos financers per aplicació del tipus d'interès efectiu</b>
Actius financers a cost amortitzat	0,00	394,93
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>394,93</b>

<b>Any 2022</b>		<b>PASSIUS FINANCERS</b>	
	<b>Pèrdues (-) o guanys nets (+)</b>	<b>Despeses financeres per aplicació del tipus d'interès efectiu</b>	
Passius financers a cost amortitzat	0,00		0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

<b>Any 2021</b>		<b>PASSIUS FINANCERS</b>	
	<b>Pèrdues (-) o guanys nets (+)</b>	<b>Despeses financeres per aplicació del tipus d'interès efectiu</b>	
Passius financers a cost amortitzat	0,00		0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

### 7.3 – Fons Propis

Durant els exercicis 2022 i 2021, les partides que componen els fons propis han presentat els següents moviments:

	<b>Saldo 01-01-2022</b>	<b>Augment</b>	<b>Disminució</b>	<b>Saldo 31-12-2022</b>
Capital Subscrit	323.100,00	7.600.000,00	-	7.923.100,00
Reserves	941.508,62	-	-	941.508,62
Resultats negatius exerc.antérieurs	-367.586,71	-103.510,81	-	-471.097,52
Resultats de l'exercici	-103.510,81	142.116,26	-103.510,81	142.116,26
<b>Total</b>	<b>793.511,10</b>	<b>7.638.605,45</b>	<b>-103.510,81</b>	<b>8.535.627,36</b>

	<b>Saldo</b> <b>01-01-2021</b>	<b>Augment</b>	<b>Disminució</b>	<b>Saldo</b> <b>31-12-2021</b>
Capital Subscrit	323.100,00	-	-	323.100,00
Reserves	941.508,62	-	-	941.508,62
Resultats negatius exerc.anteriors	0,00	-	367.586,71	-367.586,71
Resultats de l'exercici	-367.586,71	-	-264.075,90	-103.510,81
<b>Total</b>	<b>897.021,91</b>	<b>0,00</b>	<b>103.510,81</b>	<b>793.511,10</b>

En el moment de la seva constitució el capital social es va fixar en la quantitat de 3.100 euros, representat per 310 participacions socials, iguals, acumulables i indivisibles, de 10 euros cadascuna, numerades de l'1 al 310, ambdós inclosos, essent totalment assumides i desemborsades pels socis fundadors. En data 13 de maig de 2015 es va efectuar una ampliació de capital de 320.000,00 euros, representada per 32.000 noves participacions, numerades de la 311 a la 32.310 tots dos inclosos. Aquesta ampliació es va assumir pels socis fundadors i està totalment desemborsada. En data 25 de novembre de 2021 es va efectuar una ampliació de capital de 7.600.000 euros, representada per 760.000 noves participacions, numerades de la 32.311 a la 792.310 tots dos inclosos. Aquesta ampliació va estar assumida per Transports de Barcelona, SA, està totalment desemborsada i s'ha inscrit al Registre Mercantil el 30 de març de 2022.

A 31 de desembre de 2022, la totalitat de les participacions de la Societat són 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.

La reserva legal a 31 de desembre de 2022 té un saldo de 64.620 euros, igual que a 31 de desembre de 2021.

#### **7.4 – Empreses del Grup i Associades**

##### Transports Ciutat Comtal, SA

En data 14 de març de 1991 es va constituir la societat “Transports Ciutat Comtal, SA” a parts iguals per Transports de Barcelona, SA, Transportes Urbanos de Zaragoza, SA i Martí & Renom, SA amb domicili social a Barcelona, Rambla Catalunya, núm. 123, amb l’objecte social de realitzar l’explotació i administració de qualsevol activitat relacionada directament amb els transports públic o privats.

En data 17 de desembre de 2021 Transports Metropolitans de Barcelona, SL va comprar a Projectes i Serveis de Mobilitat, S.A la totalitat de les accions que aquesta tenia de Transports Ciutat Comtal, S.A per un preu de 6.600.000 euros.

En el balanç tancat a 30-11-2021, els fons propis totals són de 19.976.875 euros respecte els 18.336.520 euros de l’exercici anterior, amb un capital social de 901.518 euros del qual el 33,33% pertany a Transports Metropolitans de Barcelona, SL, i un resultat de l’exercici de 1.605.569 euros (respecte els 2.493.497 euros de l’exercici anterior). El total d’actius és de 56.555.602 euros (respecte els 51.496.290 euros de l’exercici anterior) i el total de passius és de 36.167.144 euros (respecte els 32.937.830 euros de l’exercici anterior). En el compte de pèrdues i guanys de l’exercici tancat a 30-11-2021 hi figuren uns ingressos totals per import de 45.702.800 euros (respecte els 39.739.777 euros de l’exercici anterior). Les seves accions no cotitzen a Borsa.

## TMB France, EURL

En data 21 d'Octubre de 2011 es va constituir la societat TMB France, en la que Projectes i Serveis de Mobilitat SA, tenia el 100% de les accions, essent el capital social de la mateixa de 500 euros. Té el seu domicili social a la ciutat de Perpinyà, carrer Santos Dumont 420 Z.A. Toremilla, i constitueix el seu objecte social la gestió, l'operació i organització dels modes de prestació de transport públic i d'altres formes de mobilitat de persones o equipatges i les seves concessions.

En data 24 de desembre de 2021 Transports Metropolitans de Barcelona, SL va comprar a Projectes i Serveis de Mobilitat, SA la totalitat de les accions que aquesta tenia de TMB France, EURL per un preu de venda de 579.364 euros. A l'exercici 2022 s'ha efectuat la correcció per deteriorament d'aquesta participació atenent a l'evolució dels seus fons propis ajustats.

Com a conseqüència d'aquesta operació, Projectes i Serveis de Mobilitat, SA també va cedir a Transports Metropolitans de Barcelona, SL el contracte del préstec dinerari que tenia amb TMB France, quedant per tant formalitzat un préstec entre Transports Metropolitans de Barcelona, SL com a prestador i TMB France com a prestatari. Aquest préstec té un import de 60.000 euros i data de venciment 22 de desembre de 2026. Es mantenen les condicions econòmiques dels interessos a Euribor 3 mesos + 2% amb revisions trimestrals i la liquidació d'interessos serà anual cada 22 de desembre.



## **NOTA 8 – SITUACIÓ FISCAL**

### **8.1 – Informació de caràcter fiscal**

En data 3 de juny de 2015, la Societat va estar donada d'alta en el cens d'empresaris, professionals i retenidors de l'AEAT, comunicant l'inici de l'activitat el 15 de juny de 2015 dins l'epígraf fiscal 756.9 de l'Impost sobre Activitats Econòmiques (Altres serveis de mediació del transport).

La Societat té oberts d'inspecció tots els exercicis no prescrits i per als tributs 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. 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 del 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 2022 i 2021 els saldos que componen els epígrafs deutors i creditors d'Administracions Públiques són els següents:

	Any 2022		Any 2021	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
<b>Actius per impost diferit a llarg termini</b>	<b>0,00</b>		<b>110.564,26</b>	
<b>Administracions Públiques Deutores</b>				
Per IVA CBT	0,00		9.354,53	
Per Seguretat Social (Quotes oct./nov./des.)	2.062,50		0,00	
<b>Administracions Públiques Creditores</b>				
Per IVA		74.066,17		30.184,06
Per IVA CBT		4.336,99		0,00
Per IRPF (Retencions 4rt trimestre)		25.397,09		6.585,65
Per IRPF CBT		207,00		0,00
Per Impost s/Societats		57.565,48		0,00
Per Seguretat Social (Quotes desembre)		0,00		2.714,41
<b>Administracions públiques a curt termini</b>	<b>2.062,50</b>	<b>161.572,73</b>	<b>9.354,53</b>	<b>39.484,12</b>

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

- a) La quota de seguretat social de 2.062,20 euros resta pendent de cobrar a 31-12-2022.
- b) L'import per IVA pendent de liquidar per 74.066,17 euros correspon al 4rt trimestre de 2022. Aquest import s'ha pagat en data 31-01-2023.
- c) L'import de 4.336,99 euros per IVA CBT corresponen a la integració de la UTE CBT.
- d) L'import per retencions 4rt trimestre de 25.397,09 euros s'ha liquidat i pagat en data 25-01-2023.
- e) L'import de 207,00 euros per IRPF CBT corresponen a la integració de la UTE CBT.
- f) L'import de 57.565,48 euros correspon als pagaments fraccionats per import de 56.793,43 euros i la previsió de la quota de l'Impost sobre Societats de 2022 per import de 114.358,91.

### 8.3 – Impost sobre Beneficis

La base imposable de l'exercici 2022 s'estima en 457.435,64 euros i la de l'exercici 2021 en -144.441,35 euros.

	<b>Any 2022</b>	<b>Any 2021</b>
Resultat comptable de l'exercici	142.116,26	-103.510,81
Impost sobre Beneficis	224.923,17	-36.110,34
Disminucions/ Augments per Integració CBT	-46.980,78	-4.820,20
No deduïbilitat de les pèrdues per deteriorament de participació en valors (TMB France)	579.634,00	0,00
Compensació bases imposables negatives	-442.257,01	0,00
<b>Base Imposable</b>	<b>457.435,64</b>	<b>-144.441,35</b>
Quota íntegra (25%)	114.358,91	0,00
<b>Quota líquida positiva</b>	<b>114.358,91</b>	<b>0,00</b>

### 8.4 – Altres aspectes fiscals

La Societat realitza operacions dins del règim general de l'IVA, i, així mateix, des del 16 de gener de 2017 dins del Règim Especial d'Agències de Viatges, tal i com assenyala la reforma de la Llei 37/1992 en aquest apartat.

La Societat està al corrent de les seves obligacions fiscals quant 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 – Ingressos

	<u>Any 2022</u>	<u>Any 2021</u>
<b>Vendes</b>		
Títols de viatges	1.141.516,72	329.745,48
Prestació serveis a UTE CBT	240.341,67	11.545,25
<b>Suma</b>	<b>1.381.858,39</b>	<b>341.290,73</b>
<b>Ingressos accessoris a l'explotació</b>		
Serveis especials	295.359,38	6.214,00
Serveis de cooperació exterior	134.477,28	0,00
Serveis a Tranports de Barcelona, SA	91.237,66	42.859,63
Serveis a Projectes i Serveis de Mobilitat, SA	3.554,71	1.669,86
Serveis de coordinació a UTE CBT	58.150,00	58.150,00
<b>Suma</b>	<b>582.779,03</b>	<b>108.893,49</b>
<b>Total ingressos</b>	<b>1.964.637,42</b>	<b>450.184,22</b>

## 9.2 – Despeses d'exploració

	<u>Any 2022</u>	<u>Any 2021</u>
<b>Aprovisionaments</b>		
Material per a consum i reposició	2.002,06	0,00
Material d'oficina	3.525,74	1.540,00
Treballs realitzats per altres empreses	68.414,12	4.823,46
<b>Suma</b>	<b><u>73.941,92</u></b>	<b><u>6.363,46</u></b>
<b>Personal</b>		
Sous i salaris	31.842,57	108.725,32
Seguretat Social	15.633,08	30.374,03
Altres despeses de personal	10.737,75	12.308,91
<b>Suma</b>	<b><u>58.213,40</u></b>	<b><u>151.408,26</u></b>
<b>Serveis exteriors</b>		
Honoraris professionals	10.928,12	10.156,88
Assegurances	1.595,44	1.595,44
Assistència tècnica i estudis	37.148,01	29.821,44
Despeses d'Informàtica	48.976,90	51.268,17
Interrelacions PSM - TB/FMB/TMB,SL	156.089,09	77.713,36
Serveis de suport a l'organització	121.680,05	47.263,28
Comissions venda títols viatge	70.536,26	20.632,56
Promoció i comunicació	161.062,56	69.285,05
Comunicacions	1.026,79	831,27
Incidències transaccions electròniques	1.805,17	6.391,19
Cooperació exterior	113.214,45	0,00
Entrades visites	23.868,12	0,00
Altres	5.050,30	5.153,98
<b>Suma</b>	<b><u>752.981,26</u></b>	<b><u>320.112,62</u></b>
<b>Tributs</b>		
Impost sobre activitats econòmiques	0,00	382,42
Taxes organismes varis	0,00	0,00
IVA Agència de viatges	18.047,53	175,72
<b>Suma</b>	<b><u>18.047,53</u></b>	<b><u>558,14</u></b>
<b>Total despeses d'exploració</b>	<b><u>903.184,11</u></b>	<b><u>478.442,48</u></b>

### 9.3 – Amortitzacions

	<u>Any 2022</u>	<u>Any 2021</u>
D'immobilitzat intangible	113.714,81	109.962,52
D'immobilitzat material	881,95	1.322,94
<b>Total Amortitzacions</b>	<b>114.596,76</b>	<b>111.285,46</b>

### 9.4 – Resultat financer

	<u>Any 2022</u>	<u>Any 2021</u>
<b>Despeses financeres</b>		
De crèdits i préstecs	0,00	0,00
Diferències de canvi negatives	14,15	2,50
Altres	2.004,67	511,03
	<b>2.018,82</b>	<b>513,53</b>
<b>Ingressos financers</b>		
De crèdits i préstecs	1.398,37	33,33
Diferències de canvi positives	30,20	-5,20
Altres	137,13	407,97
	<b>1.565,70</b>	<b>436,10</b>
<b>Deteriorament i resultat per vendes d'instruments financers</b>		
Correcció deteriorament instruments financers	579.364,00	0,00
	<b>579.364,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total resultat financer</b>	<b>579.817,12</b>	<b>77,43</b>

## NOTA 10 – COMBINACIONS DE NEGOCIS

Tal i com s'esmenta a la nota 6.3, en l'exercici 2015 la Societat va adquirir una participació d'un 25% en la UTE CBT. Aquesta adquisició es va efectuar en data 23 de juny per un import total de 264.030,00 euros.

El fons de comerç registrat resulta del següent càlcul:

---

Cost de la Combinació de negocis:	264.030,00
Actius identificats:	-284.381,71
Passius identificats:	165.127,04
<b>Resultat</b>	<b>144.775,33</b>

El resultat de la Societat imputable a UTE CBT per a l'exercici 2022 ha estat de 2.498,34 euros negatius, i el 2021 va estar de 49.479,12 euros negatius, amb uns ingressos imputables a la UTE de 240.478,82, i 11.591,62 euros l'any 2021.

## NOTA 11 – NEGOCIS CONJUNTS

La Societat participa des de l'exercici 2015 a la UTE CBT. El resum del balanç i del compte de pèrdues i guanys integrat als comptes anuals de la Societat (25% de la UTE), per als anys 2022 i 2021, és el següent:

<b>BALANÇ DE SITUACIÓ</b>		
<b>Actiu</b>	<b>Any 2022</b>	<b>Any 2021</b>
Actiu no corrent	0,00	881,94
Actiu corrent	178.449,88	100.146,70
<b>Total Actiu</b>	<b>178.449,88</b>	<b>101.028,64</b>
<b>Patrimoni Net i Passiu</b>		
Patrimoni Net	-5.049,62	-2.551,28
Passiu corrent	183.499,50	103.579,92
<b>Total Passiu</b>	<b>178.449,88</b>	<b>101.028,64</b>
<b>COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>		
Ingressos	240.341,67	11.545,25
Despeses d'explotació	-242.977,16	-61.063,82
Resultat Financer	137,15	39,45
<b>Resultat de l'exercici</b>	<b>-2.498,34</b>	<b>-49.479,12</b>



## **NOTA 12 – ESDEVENIMENTS POSTERIORS AL TANCAMENT**

La situació provocada per la pandèmia Covid-19 en els anys 2020 i 2021 va produir un important descens en la demanda dels serveis prestats per la Societat, que es va veure afectat per la reducció de l'afluència de turistes. Això va tenir repercussió directa sobre els ingressos d'exploració de la Societat que es van reduir en els exercicis 2020 i 2021, respecte el 2019.

A l'exercici 2022 s'han recuperat els nivells de vendes de l'any 2019.

## **NOTA 13 – INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT**

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

Per aquest motiu, no s'inclouen desglossaments en aquesta memòria dels Comptes Anuals Abreujats pel que fa a informació sobre qüestions mediambientals.

## NOTA 14 – OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

### 14.1 – Transaccions amb empreses del Grup

	Any 2022	Any 2021
<b>Serveis rebuts de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA</b>		
Serveis d'assistència i altres en virtut del Contracte d'Interrelacions	36.267,48	36.267,48
Cessió de recursos per Projecte Alsa Itàlia	1.449,90	0,00
<b>Total serveis rebuts</b>	<b>37.717,38</b>	<b>36.267,48</b>
<b>Serveis rebuts de Transports de Barcelona, SA</b>		
Serveis d'assistència i altres en virtut del Contracte d'Interrelacions	37.651,04	37.651,04
Serveis especials bus turístic	82.170,54	3.794,80
Compra de títols	5.344.944,68	1.447.733,72
Serveis de consultoria	104.514,55	0,00
Altres	3.171,63	6.544,01
<b>Total serveis rebuts</b>	<b>5.572.452,44</b>	<b>1.495.723,57</b>
<b>Serveis prestats a Transports de Barcelona, SA</b>		
Serveis de mitjans publicitaris	91.237,66	42.859,63
<b>Total serveis prestats</b>	<b>91.237,66</b>	<b>42.859,63</b>
<b>Serveis rebuts de Projectes i Serveis de Mobilitat, SA</b>		
Compra de títols	882.293,46	309.764,86
<b>Total serveis rebuts</b>	<b>882.293,46</b>	<b>309.764,86</b>
<b>Serveis prestats a Projectes i Serveis de Mobilitat, SA</b>		
Serveis de mitjans publicitaris	3.554,71	1.669,86
<b>Total serveis prestats</b>	<b>3.554,71</b>	<b>1.669,86</b>

<b>SALDOS AMB PARTS VINCULADES EN L'EXERCICI</b>						
	<b>Any 2022</b>			<b>Any 2021</b>		
	<b>Altres empreses del Grup</b>			<b>Altres empreses del Grup</b>		
	<b>Metro</b>	<b>TB</b>	<b>PSM</b>	<b>Metro</b>	<b>TB</b>	<b>PSM</b>
<b>Actiu corrent</b>						
Deutes amb empreses del grup	0,00	178.678,15	4.301,20	0,00	56.959,37	2.020,53
<b>Total Actiu corrent</b>	<b>0,00</b>	<b>178.678,15</b>	<b>4.301,20</b>	<b>0,00</b>	<b>56.959,37</b>	<b>2.020,53</b>
<b>Passiu corrent</b>						
Deutes amb empreses del grup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proveïdors, empreses del grup	1.754,38	494.513,37	71.420,76	3.627,90	198.920,40	39.540,99
<b>Total Passiu corrent</b>	<b>1.754,38</b>	<b>494.513,37</b>	<b>71.420,76</b>	<b>3.627,90</b>	<b>198.920,40</b>	<b>39.540,99</b>

## 14.2 – Retribucions al Consell d'Administració i a l'Alta Direcció

Durant els anys 2022 i 2021 no s'ha satisfet cap retribució a l'Òrgan d'Administració de la Societat.

## 14.3 – 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 15 – ALTRA INFORMACIÓ

15.1 – El nombre mitjà de persones empleades en els exercicis 2022 i 2021, expressat per activitats, es desglossa a continuació:

Activitat	Nombre mitjà de persones	
	Any 2022	Any 2021
Explotació Transports Metropolitans de Barcelona, SL	1	1
<b>Total</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

El nombre total de persones distribuïdes per activitat i sexe al final dels exercicis 2022 i 2021 és el següent:

Any 2022	Activitat	Total a 31-12-22	Homes	Dones
	Explotació Transports Metropolitans de Barcelona, SL	0	0	0
<b>Total</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Any 2021	Activitat	Total a 31-12-21	Homes	Dones
	Explotació Transports Metropolitans de Barcelona, SL	1	1	0
<b>Total</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>

**15.2** – L'import d'honoraris corresponents als exercicis 2022 i 2021 per auditoria de comptes i altres serveis prestats es detalla a continuació:

<b>Honoraris per auditoria de comptes i altres serveis prestats per la societat auditora</b>	<b>Any 2022</b>	<b>Any 2021</b>
Serveis d'auditoria	3.412,50	3.412,50
Altres serveis	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>3.412,50</b>	<b>3.412,50</b>

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

**15.3** – Al tancament dels exercicis 2022 i 2021, la Societat no tenia concertat cap tipus d'arrendament.

**15.4 – 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:

<b>Pagaments realitzats i pendents de pagament a 31 de desembre</b>	<b>Any 2022</b>	<b>Any 2021</b>
	<b>Dies</b>	<b>Dies</b>
Període mig de pagament a proveïdors	21	30
Ratio d'operacions pagades	21	34
Ratio d'operacions pendents de pagament	15	5
	<b>Import</b>	<b>Import</b>
Total pagaments realitzats	7.207.345,02	2.144.921,14
Total pagaments pendents	27.633,68	304.103,48

(Milers d'euros) Factures pagades dins de termini	Any 2022	
	Total	Percentatge sobre total pagaments
Número de factures pagades dins termini	282	85%
Total monetari de les factures pagades dins termini	6.159.142,27	64%

## NOTA 16 – INFORMACIÓ SEGMENTADA

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

	Any 2022	Any 2021
Vendes Títols Bus Turístic (marge)	338.734,91	105.112,12
Vendes Títols Hola BCN (marge)	638.758,43	165.134,36
Vendes Títols Telefèric (marge)	162.930,88	59.247,25
Vendes Títols CBT (marge)	1.092,63	110,33
Vendes Títols Aerobús (marge)	-0,13	141,42
Comissió Vendes Títols Bus Turístic	0,00	0,00
Comissió Vendes Títols Hola BCN	0,00	0,00
Comissió Vendes Títols Telefèric	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>1.141.516,72</b>	<b>329.745,48</b>

Amb data 16 de gener de 2017, la Societat va començar a operar dins el Règim especial d'Agències de Viatge, la qual cosa va implicar que va començar a vendre títols en nom propi i no per compte d'altres empreses, així va deixar de cobrar comissions per la venda dels títols passant a realitzar la compra dels mateixos per la seva posterior venda mitjançant la plataforma d'e-commerce.

La Societat realitza les seves activitats econòmiques dins d'un únic mercat, el de transport urbà i interurbà 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.