



**PROJECTES I SERVEIS DE MOBILITAT, S.A.**



**INFORME D'AUDITORIA**

**COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2022**

**INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2022**

**Abril 2023**



## 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 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 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 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.

#### Ingressos per vendes

##### Descripció

Els ingressos associats a les vendes de títols de transport públic representen la pràctica totalitat 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.



## PROFORMA

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 2022, 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 2022 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.

### **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.



PROFORMA

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 aconsegueixen 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.

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)

**Projectes i Serveis de Mobilitat, SA**  
**COMPTES ANUALS 2022**



**Transports  
Metropolitans  
de Barcelona**



## ÍNDEX

<b>1 - BALANÇ .....</b>	<b>1</b>
<b>2 - COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS .....</b>	<b>2</b>
<b>3 - ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET .....</b>	<b>3</b>
<b>4 - ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU .....</b>	<b>4</b>
<b>5 - MEMÒRIA .....</b>	<b>5</b>

**PROJECTES I SERVEIS DE MOBILITAT, SA**  
**BALANÇ**



**BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2022 I 2021**  
(En euros)

	Nota	Any 2022	Any 2021
<b>ACTIU</b>			
<b>ACTIU NO CORRENT</b>		<b>8.315.757,22</b>	<b>8.387.391,27</b>
<b>Immobilitzat intangible</b>	<b>6</b>	<b>62.747,93</b>	<b>78.268,94</b>
Aplicacions informàtiques		62.747,93	78.268,94
<b>Immobilitzat material</b>	<b>5</b>	<b>8.253.009,29</b>	<b>8.109.121,82</b>
Terrenys i Construccions		7.389.822,63	6.203.270,37
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		750.046,46	886.769,19
Immobilitzat en curs i acomptes		113.140,20	1.019.082,26
<b>Inversions financeres a llarg termini</b>		<b>0,00</b>	<b>200.000,51</b>
Instrumentes de patrimoni		0,00	200.000,51
<b>ACTIU CORRENT</b>		<b>66.036.295,73</b>	<b>58.676.129,41</b>
<b>Existències</b>		<b>8.165,34</b>	<b>11.667,94</b>
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>		<b>361.241,42</b>	<b>348.988,14</b>
Empreses del grup, deutors		71.420,76	39.540,99
Deutors varis		287.180,66	79.788,15
Personal		2.640,00	1.624,00
Altres crèdits amb Administracions Públiques		0,00	228.035,00
<b>Inversions en empr.del grup i associades a curt termini</b>	<b>7</b>	<b>55.000.000,00</b>	<b>0,00</b>
Crèdits a empreses		55.000.000,00	0,00
<b>Inversions financeres a curt termini</b>	<b>7</b>	<b>1.021,70</b>	<b>1.021,70</b>
Altres actius financers		1.021,70	1.021,70
<b>Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>		<b>10.665.867,27</b>	<b>58.314.451,63</b>
Tresoreria		10.598.726,39	58.279.067,23
Altres actius líquids equivalents		67.140,88	35.384,40
<b>TOTAL ACTIU</b>		<b>74.352.052,95</b>	<b>67.063.520,68</b>
<b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>			
<b>PATRIMONI NET</b>		<b>72.620.720,49</b>	<b>66.625.781,55</b>
<b>Fons Propis</b>	<b>7.4</b>	<b>72.620.720,49</b>	<b>66.625.781,55</b>
Capital escriturat		10.003.100,00	10.003.100,00
Reserves		56.622.681,55	56.362.091,19
Resultats de l'exercici anterior		0,00	-1.062.207,50
Resultats de l'exercici en curs		5.994.938,94	1.322.797,86
<b>PASSIU NO CORRENT</b>		<b>812.322,95</b>	<b>0,00</b>
<b>Deutes a llarg termini</b>		<b>812.322,95</b>	<b>0,00</b>
Altres passius financers		812.322,95	0,00
<b>PASSIU CORRENT</b>		<b>919.009,51</b>	<b>437.739,13</b>
<b>Deutes a curt termini</b>	<b>7</b>	<b>264.479,02</b>	<b>0,00</b>
Altres passius financers		264.479,02	0,00
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>		<b>548.930,49</b>	<b>401.772,45</b>
Proveïdors		25.019,20	18.942,81
Proveïdors, empreses del grup i associades		186.253,65	118.482,48
Creditors varis		103.370,20	161.046,87
Personal, remuneracions pendents de pagament		30.813,52	18.434,22
Altres deutes amb Administracions Públiques	<b>8.2</b>	203.473,92	84.866,07
<b>Periodificacions a curt termini</b>		<b>105.600,00</b>	<b>35.966,68</b>
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>		<b>74.352.052,95</b>	<b>67.063.520,68</b>

Les notes 1 a 15 de la Memòria adjunta formen part del Balanç a 31 de desembre de 2022.



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



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

(En euros)

	Nota	Any 2022	Any 2021
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>			
<b>INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>9.1</b>		
Vendes		9.316.181,77	3.258.370,39
Accessoris a l'explotació		6.681,77	636.304,48
<b>TOTAL INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>9.322.863,54</b>	<b>3.894.674,87</b>
<b>DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>9.2</b>		
Aprovisionaments		-36.170,19	-23.092,62
Energia i carburants		-137.116,27	-42.997,47
Personal operatiu		-1.194.841,19	-891.721,77
Serveis exteriors		-1.011.561,83	-985.077,79
Tributs		-1.097,30	-1.105,28
Variació de les provisions		-539,04	-1.788,10
<b>TOTAL DESPESES ABANS D'AMORTITZACIONS</b>		<b>-2.381.325,82</b>	<b>-1.945.783,03</b>
Amortitzacions	9.3	-574.114,75	-603.983,04
<b>TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>-2.955.440,57</b>	<b>-2.549.766,07</b>
<b>RESULTAT NET D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>6.367.422,97</b>	<b>1.344.908,80</b>
<b>RESULTAT FINANCER</b>	<b>9.4</b>		
Despesa Financera		-189.119,18	-49.917,84
Ingressos Financers		57.176,63	492.717,25
Deteriorament i resultats per venda d'instruments financers		-223.996,08	-421.136,00
<b>TOTAL RESULTAT FINANCER</b>		<b>-355.938,63</b>	<b>21.663,41</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES ABANS IMPOST S/SOCIETATS</b>		<b>6.011.484,34</b>	<b>1.366.572,21</b>
Impost sobre societats	8.3	-16.545,40	-43.774,35
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES DESPRÉS IMPOST S/SOCIETATS</b>		<b>5.994.938,94</b>	<b>1.322.797,86</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>5.994.938,94</b>	<b>1.322.797,86</b>

Les notes 1 a 15 de la Memòria adjunta formen part del Compte de Pèrdues i Guanys a 31 de desembre de 2022.

**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 31-12-2022 I 31-12-2021

(En euros)

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

	Notes	Any 2022	Any 2021
<b>A) Resultat del compte de pèrdues i guanys</b>		5.994.938,94	1.322.797,86
Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net			
<b>B) Total ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net</b>		0,00	0,00
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
<b>C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys</b>		0,00	0,00
<b>Total d'ingressos i despeses reconeguts</b>		5.994.938,94	1.322.797,86

#### B) ESTAT 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 exigít				
<b>SALDO INICIAL DE L'EXERCICI 2021</b>	10.003.100,00		56.362.091,19	0,00	-1.062.207,50	65.302.983,69
<b>I. Total ingressos i despeses reconeguts</b>					1.322.797,86	1.322.797,86
<b>II. Operacions amb socis o propietaris</b>						0,00
4. (-) Distribució de dividendes						0,00
<b>III. Altres variacions del patrimoni net</b>				-1.062.207,50	1.062.207,50	0,00
<b>SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2021</b>	10.003.100,00		56.362.091,19	-1.062.207,50	1.322.797,86	66.625.781,55
<b>I. Total ingressos i despeses reconeguts</b>					5.994.938,94	5.994.938,94
<b>III. Altres variacions del patrimoni net</b>			260.590,36	1.062.207,50	-1.322.797,86	0,00
<b>SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2022</b>	10.003.100,00		56.622.681,55	0,00	5.994.938,94	72.620.720,49

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 2022.

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



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

(En euros)

	Notes	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>6.011.484,34</b>	<b>1.366.572,21</b>
<b>2. Ajustaments del resultat</b>		<b>930.592,42</b>	<b>584.107,73</b>
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	9.3	574.114,75	603.983,04
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	9.4	223.996,08	0,00
c) Variació de provisions (+/-)	9.2	539,04	1.788,10
f) Resultats per baixes i vendes d'instruments financers (+/-)		0,00	421.136,00
g) Ingressos financers (-)	9.4	-57.176,63	-492.717,25
h) Despeses financeres (+)	9.4	189.119,18	49.917,84
j) Variació de valor raonable en instruments financers		0,00	0,00
<b>3. Canvis en el capital circulant</b>		<b>62.973,23</b>	<b>113.241,80</b>
a) Existències (+/-)		3.502,60	2.205,00
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		-186.676,65	88.348,43
c) Altres actius corrents (+/-)		0,00	0,00
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		176.513,96	22.688,37
e) Altres passius corrents (+/-)		69.633,32	0,00
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		0,00	0,00
<b>4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació</b>		<b>41.941,78</b>	<b>271.251,92</b>
a) Pagament d'interessos (-)	9.4	0,00	0,00
b) Cobrament de dividends (+)	9.4	0,00	0,00
c) Cobrament d'interessos (+)	9.4	56.959,66	396.220,49
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)	8.3	173.884,33	-75.050,73
e) Altres pagaments (cobraments) (+/-)	9.4	-188.902,21	-49.917,84
<b>5. FLUXOS D'EFECTIU ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4)</b>		<b>7.046.991,77</b>	<b>2.335.173,66</b>
<b>B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>			
<b>6. Pagaments per inversions (-)</b>		<b>-55.507.899,08</b>	<b>-8.563.356,87</b>
a) Empreses del grup i associades		-55.000.000,00	0,00
b) Immobilitzat intangible	5.2	0,00	-47.356,87
c) Immobilitzat material		-483.903,51	-916.000,00
e) Altres actius financers	7.1	-23.995,57	-7.600.000,00
<b>7. Cobraments per desinversions (+)</b>		<b>0,00</b>	<b>60.622.088,91</b>
a) Empreses del grup i associades		0,00	50.060.000,00
c) Immobilitzat material		0,00	0,00
e) Altres actius financers		0,00	10.562.088,91
<b>8. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ (6+7)</b>		<b>-55.507.899,08</b>	<b>52.058.732,04</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>0,00</b>
<b>10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer</b>		<b>812.322,95</b>	<b>0,00</b>
a) Emissió:			
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		0,00	0,00
4. Altres Deutes (+)		812.322,95	0,00
b) Devolució i amortització de:			
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		0,00	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 (-)			
<b>12. FLUXOS D'EFECTIU ACTIVITATS DE FINANÇAMENT (9+10+11)</b>		<b>812.322,95</b>	<b>0,00</b>
<b>D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E) AUGMENT / DISMIN.NETA DE L'EFECTIU O EQUIV.(5+8+12)</b>		<b>-47.648.584,36</b>	<b>54.393.905,70</b>
<b>Efectiu o equivalents al principi de l'exercici</b>		<b>58.314.451,63</b>	<b>3.920.545,93</b>
<b>Efectiu o equivalents al final de l'exercici</b>		<b>10.665.867,27</b>	<b>58.314.451,63</b>

Les notes 1 a 15 de la Memòria adjunta formen part de l'Estat de Fluxos d'Efectiu a 31 de desembre de 2022.

**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<sup>a</sup>.

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 es presenta en un format adaptat a les característiques que particularitzen la Societat.

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 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.

Cal assenyalar que 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 – APLICACIÓ DE RESULTATS**

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

	<u>Any 2022</u>	<u>Any 2021</u>
<b>Base de repartiment</b>		
Pèrdues i Guanys	5.994.938,94	1.322.797,86
<b>Aplicació</b>		
A resultats negatius d'exercicis anteriors	0,00	1.062.207,50
A Reserva voluntària	5.994.938,94	260.590,36

## **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 2022 i 2021 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	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 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 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 dèbits 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 – 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.

### **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 fixes	Instal·lacions	Maquinària, Mobiliari i estris	Elements de transport	Altres immobilitzats			
<b>Saldo inicial brut, exercici 2021</b>	<b>4.666,60</b>	<b>11.486.180,89</b>	<b>965.956,49</b>	<b>130.087,36</b>	<b>1.513.524,64</b>	<b>244.224,78</b>	<b>615.677,16</b>	<b>14.960.317,92</b>
(+) Adquisicions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	916.000,00	916.000,00
(-) Baixes	0,00	0,00	0,00	0,00	414.909,00	0,00	0,00	414.909,00
(+/-) Traspasos entre partides	0,00	0,00	76.100,00	0,00	414.909,00	10.800,00	-512.594,90	-10.785,90
<b>Saldo final brut, exercici 2021</b>	<b>4.666,60</b>	<b>11.486.180,89</b>	<b>1.042.056,49</b>	<b>130.087,36</b>	<b>1.513.524,64</b>	<b>255.024,78</b>	<b>1.019.082,26</b>	<b>15.450.623,02</b>
<b>Saldo inicial brut, exercici 2022</b>	<b>4.666,60</b>	<b>11.486.180,89</b>	<b>1.042.056,49</b>	<b>130.087,36</b>	<b>1.513.524,64</b>	<b>255.024,78</b>	<b>1.019.082,26</b>	<b>15.450.623,02</b>
(+) Adquisicions	0,00	565.500,00	8.053,51	0,00	0,00	0,00	113.140,20	686.693,71
(-) Baixes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspasos entre partides	0,00	1.016.000,00	3.082,26	0,00	0,00	0,00	-1.019.082,26	0,00
<b>Saldo final brut, exercici 2022</b>	<b>4.666,60</b>	<b>13.067.680,89</b>	<b>1.053.192,26</b>	<b>130.087,36</b>	<b>1.513.524,64</b>	<b>255.024,78</b>	<b>113.140,20</b>	<b>16.137.316,73</b>
<b>Amort. Acum., Saldo inicial exercici 2021</b>	<b>2.460,51</b>	<b>4.969.633,33</b>	<b>748.734,70</b>	<b>124.052,82</b>	<b>1.100.287,43</b>	<b>244.224,78</b>	<b>0,00</b>	<b>7.189.393,57</b>
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	233,33	315.249,95	55.400,84	1.781,37	191.873,06	2.478,08	0,00	567.016,63
(+) Augments per adquisicions o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuc.per sortides, baixes, reducc. o trasp.	0,00	0,00	0,00	0,00	414.909,00	0,00	0,00	414.909,00
<b>Saldo final brut, exercici 2021</b>	<b>2.693,84</b>	<b>5.284.883,28</b>	<b>804.135,54</b>	<b>125.834,19</b>	<b>877.251,49</b>	<b>246.702,86</b>	<b>0,00</b>	<b>7.341.501,20</b>
<b>Amort. Acum., Saldo inicial exercici 2022</b>	<b>2.693,84</b>	<b>5.284.883,28</b>	<b>804.135,54</b>	<b>125.834,19</b>	<b>877.251,49</b>	<b>246.702,86</b>	<b>0,00</b>	<b>7.341.501,20</b>
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	233,33	394.714,41	56.334,17	1.384,12	87.440,21	2.700,00	0,00	542.806,24
(+) Augments per adquisicions o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuc.per sortides, baixes, reducc. o trasp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo final brut, exercici 2022</b>	<b>2.927,17</b>	<b>5.679.597,69</b>	<b>860.469,71</b>	<b>127.218,31</b>	<b>964.691,70</b>	<b>249.402,86</b>	<b>0,00</b>	<b>7.884.307,44</b>
<b>Valor Net Compl., Saldo final exercici 2022</b>	<b>1.739,43</b>	<b>7.388.083,20</b>	<b>192.722,55</b>	<b>2.869,05</b>	<b>548.832,94</b>	<b>5.621,92</b>	<b>113.140,20</b>	<b>8.253.009,29</b>





## 5.2 – Inversions de l'any

Les inversions dels exercicis 2022 i 2021, han estat les següents:

	<u>Any 2022</u>
Renovació instal·lacions fixes (gran revisió)	565.500,00
Renovació dependències Telefèric	57.350,00
Material Mòbil (projecte AMBICI)	29.800,20
Estació amb escomesa (projecte AMBICI)	25.990,00
Equips de rescat	8.053,51
<b>Total</b>	<b>686.693,71</b>

	<u>Any 2021</u>
Renovació instal·lacions fixes (gran revisió)	916.000,00
<b>Total</b>	<b>916.000,00</b>

## 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 2022 i 2021, els comptes d'immobilitzat inclouen béns totalment amortitzats en ús, amb el següent detall:



	<u>Any 2022</u>	<u>Any 2021</u>
<b>Construccions</b>	<b>1.270.800,47</b>	<b>1.270.800,47</b>
<b>Resta d'immobilitzat material:</b>		
- Maquinària	394.617,33	394.617,33
- Mobiliari	115.124,46	113.236,65
- Equips per a processos d'informació	19.003,13	19.003,13
- Elements de transport	201.141,87	201.141,87
- Recanvis	225.221,65	225.221,65
<b>Total Resta d'immobilitzat material</b>	<b>955.108,44</b>	<b>953.220,63</b>
<b>Total</b>	<b>2.225.908,91</b>	<b>2.224.021,10</b>

## 5.5 – 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.

## 5.6 – Baixes d'immobilitzat material

No hi ha hagut baixes d'elements de l'immobilitzat material ni resultats derivats de l'alienació o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat material, al llarg de l'exercici 2022.

El resultat de l'exercici 2021 derivat de l'alienació o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat material, en milers d'euros, és el següent:



<b>Any 2021</b>	<b>Valor inventari</b>	<b>Import amortitzat</b>	<b>Ingressos</b>	<b>Resultat</b>
Baixa equipaments en cabines	414.909,00	414.909,00	0	0
<b>Total</b>	<b>414.909,00</b>	<b>414.909,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### **5.7 – 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, informa 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 km<sup>2</sup> i una població de 3,3 milions de persones.



Pel que fa a la part de la inversió del servei, PSM realitzarà les compres en lots, que aniran aproximadament des de finals de desembre de 2022 i fins a finals d'abril de 2023. PSM enviarà a l'AMB un certificat de compra per a la seva aprovació.

L'AMB cobrirà 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.

## **NOTA 6 – IMMOBILITZAT INTANGIBLE**

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

El moviment registrat durant els exercicis ha estat el següent:



	<b>Aplicacions informàtiques</b>
<b>Saldo inicial brut, exercici 2021</b>	<b>604.919,39</b>
(+) Adquisicions	34.206,87
(-) Baixes	0,00
(+/-) Traspassos d'altres partides	10.785,90
<b>Saldo final brut, exercici 2021</b>	<b>649.912,16</b>
<b>Saldo inicial brut, exercici 2022</b>	<b>649.912,16</b>
(+) Adquisicions	15.787,50
(-) Baixes	0,00
(+/-) Traspassos d'altres partides	0,00
<b>Saldo final brut, exercici 2022</b>	<b>665.699,66</b>
<b>Amort. Acum., Saldo inicial exercici 2021</b>	<b>534.676,81</b>
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	36.966,41
(+) Augments per adquisicions o traspassos	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	0,00
<b>Saldo final brut, exercici 2021</b>	<b>571.643,22</b>
<b>Amort. Acum., Saldo inicial exercici 2022</b>	<b>571.643,22</b>
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	31.308,51
(+) Augments per adquisicions o traspassos	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	0,00
<b>Saldo final brut, exercici 2022</b>	<b>602.951,73</b>
<b>Valor Net Compt., Saldo final exercici 2022</b>	<b>62.747,93</b>

## 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:



	<u>Any 2022</u>	<u>Any 2021</u>
Aplicacions Informàtiques	544.060,48	468.370,58
<b>Total</b>	<b>544.060,48</b>	<b>468.370,58</b>

### 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 2022 i 2021.

## 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 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	Instrumentos de Patrimoni	Crèdits, derivats i altres	Total
	Actius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	0,00
	Actius financers a cost	0,00	0,00	0,00
	<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Any 2021	ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI			
	Categories	Instrumentos de Patrimoni	Crèdits, derivats i altres	Total
	Actius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	0,00
	Actius financers a cost	200.000,51	0,00	200.000,51
	<b>Total</b>	<b>200.000,51</b>	<b>0,00</b>	<b>200.000,51</b>

Any 2022	ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI		
	Categories	Crèdits i altres	Total
	Actius financers a cost amortitzat	55.362.263,12	55.362.263,12
	Actius financers a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys	0,00	0,00
	<b>Total</b>	<b>55.362.263,12</b>	<b>55.362.263,12</b>

Any 2021	ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI		
	Categories	Crèdits i altres	Total
	Actius financers a cost amortitzat	121.974,84	121.974,84
	Actius financers a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys	0,00	0,00
	<b>Total</b>	<b>121.974,84</b>	<b>121.974,84</b>



### **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 subscriu 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 passa a ser de 223.996,08 euros. En data 31 de desembre de 2022 es registra un deteriorament de la participació en Thinking Forward XXI, SL pel total del seu valor comptable.

A 31 de desembre de 2022 el valor comptable de la participació en aquesta societat és de zero euros (200.000,51 euros a 31 de desembre de 2021).

### **Altres actius financers**

Altres actius financers a curt termini correspon a dipòsits i imposicions a termini.





### 7.1.2 – Passius financers

Any 2022	PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI			
	Categories	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
	Passius financers a cost amortitzat	0,00	812.322,95	812.322,95
	<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>812.322,95</b>	<b>812.322,95</b>

Any 2022	PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI			
	Categories	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
	Passius financers a cost amortitzat	0,00	609.935,59	609.935,59
	<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>609.935,59</b>	<b>609.935,59</b>

Any 2021	PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI			
	Categories	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
	Passius financers a cost amortitzat	0,00	316.906,38	316.906,38
	<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>316.906,38</b>	<b>316.906,38</b>

### 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 2022	ACTIUS FINANCERS	
	Pèrdues (-) o guanys nets (+)	Ingressos financers per aplicació del tipus d'interès efectiu
Instruments de patrimoni	0,00	0,00
Actius financers a cost amortitzat	0,00	57.176,63
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>57.176,63</b>

Any 2021	ACTIUS FINANCERS	
	Pèrdues (-) o guanys nets (+)	Ingressos financers per aplicació del tipus d'interès efectiu
Instruments de patrimoni	96.496,77	0,00
Actius financers a cost amortitzat	0,00	396.220,48
<b>Total</b>	<b>96.496,77</b>	<b>396.220,48</b>

### 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.

Durant l'any 2021 es van vendre tots els instruments de patrimoni a curt termini corresponents a participacions en fons d'inversió de diferents tipologies.



## **7.5 – Empreses del Grup i associades**

### 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 22 de desembre de 2011 es va formalitzar un préstec dinerari entre Projectes de Serveis i Mobilitat, SA com a prestador i TMB France com a prestatari per un import de 105.000,00 euros al tipus Euribor (3m) + 3,25% per un termini màxim de 5 anys amb l'objecte de participar en un 20% en l'empresa operadora de l'àrea metropolitana de Perpinyà (Corporation Française de Transports Perpignan Méditerranée). A 31 de desembre de 2020 incloïa els interessos pendents de pagament, totalitzant un import de 60.033,33 euros. Segons acord de 21 de desembre de 2016 el venciment del préstec v ser el 22 de desembre de 2021, amb un tipus d'interès Euribor (3m) + 2,00%.

En data 24 de desembre de 2021 Projectes i Serveis de Mobilitat, SA va cedir a Transports Metropolitans de Barcelona, SL el contracte del préstec dinerari amb TMB France quedant per tant formalitzat un préstec entre Transports Metropolitans de Barcelona, SL com a prestador i TMB France com a prestatari.

Donada la poca rellevància de TMB France dins els comptes del Grup aquesta societat no consolida dins els Comptes Anuals del Grup TMB.



En data 24 de desembre de 2021 Projectes i Serveis de Mobilitat, SA va vendre la totalitat de les accions de TMB France, EURL a Transports Metropolitans de Barcelona, SL per un preu de venda de 579.364 euros, obtenint un benefici de 578.864 euros.

Al tancament de l'exercici 2022 i 2021, Projectes i Serveis de Mobilitat, SA no té cap participació de TMB France, EURL.

#### Transports Ciutat Comtal, S.A

En data 13 de maig de 2021 Projectes i Serveis de Mobilitat, S.A va comprar a Transports de Barcelona, SA les accions de Transports Ciutat Comtal, S.A (5.000 accions), a un preu de 7.600.000 euros a raó de 1.520 euros/acció.

En data 17 de desembre de 2021 Projectes i Serveis de Mobilitat, S.A va vendre la totalitat de les accions de Transports Ciutat Comtal, S.A a Transports Metropolitans de Barcelona, SL per un preu de venda de 6.600.000 euros, obtenint una pèrdua de 1.000.000 euros.

### **7.6 – Fons Propis**

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



<b>Any 2022</b>	<b>Saldo</b>	<b>Augment</b>	<b>Disminució</b>	<b>Saldo</b>
	<b>a 01-01-22</b>			<b>31-12-22</b>
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	54.447.006,40	260.590,36	0,00	54.707.596,76
Reserva nou PGC	-85.535,21	0,00	0,00	-85.535,21
Resultat de l'exercici anterior	-1.062.207,50	1.062.207,50	0,00	0,00
Resultats de l'exercici	1.322.797,86	5.994.938,94	1.322.797,86	5.994.938,94
<b>Total</b>	<b>66.625.781,55</b>	<b>7.317.736,80</b>	<b>1.322.797,86</b>	<b>72.620.720,49</b>

<b>Any 2021</b>	<b>Saldo</b>	<b>Augment</b>	<b>Disminució</b>	<b>Saldo</b>
	<b>a 01-01-21</b>			<b>31-12-21</b>
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	54.447.006,40	0,00	0,00	54.447.006,40
Reserva nou PGC	-85.535,21	0,00	0,00	-85.535,21
Resultat de l'exercici anterior	0,00	0,00	1.062.207,50	-1.062.207,50
Resultats de l'exercici	-1.062.207,50	1.322.797,86	-1.062.207,50	1.322.797,86
<b>Total</b>	<b>65.302.983,69</b>	<b>1.322.797,86</b>	<b>0,00</b>	<b>66.625.781,55</b>

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 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>Administracions Públiques Deutores</b>				
Per Impost s/Societats	0,00		173.884,33	
Per Ingressos indeguts	0,00		54.150,67	
Per IVA	0,00		0,00	
<b>Administracions Públiques Creditores</b>				
Per IVA		138.219,62		47.028,35
Per IRPF		34.195,69		26.409,53
Per Impost s/Societats		5.573,73		0,00
Per Seguretat Social		25.484,88		11.428,19
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>203.473,92</b>	<b>228.035,00</b>	<b>84.866,07</b>

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

- En data 31 de desembre de 2022, el deute per IVA pendent de pagar és de 138.219,62 euros corresponents a la liquidació del quart trimestre de 2022. Aquest import s'ha pagat amb data 30 de gener de 2023.
- IRPF dels mesos d'octubre, novembre i desembre 2022 per import de 34.195,69 euros, liquidats amb data 20 de gener de 2023.
- Dels 5.573,73 euros creditors per l'Impost sobre Societats, 16.545,40 corresponen a la previsió de la quota de l'Impost sobre Societats de l'any 2022 i 10.971,67 a les retencions a compte de l'impost sobre Societats de l'any 2022.
- Quota Seguretat Social corresponent al mes de desembre de 2022 per import de 25.484,88 euros, liquidada amb data 31 de gener de 2023.



### 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 base imposable de l'exercici 2022 s'estima en 6.179.32,38 euros i la base imposable de l'exercici 2021 es va estimar negativa en 1.760.563,37 euros.

	<b>Any 2022</b>	<b>Any 2021</b>
Resultat comptable de l'exercici abans d'impostos	6.011.484,34	1.366.572,21
Diferència negativa permanent	0,00	-549.920,80
Diferència positiva permanent	0,00	1.000.000,00
Diferència positiva temporània	223.996,08	0,00
Diferència negativa temporània (Diferència amortització 2013-2014)	-56.088,04	-56.088,04
<b>Base Imposable previa</b>	<b>6.179.392,38</b>	<b>1.760.563,37</b>
Compensació Bases Imposables negatives d'exercicis anteriors	0,00	-1.118.295,54
<b>Base Imposable</b>	<b>6.179.392,38</b>	<b>642.267,83</b>
Quota íntegra (25%)	1.544.848,10	160.566,96
Bonificació (99%)	-1.529.399,62	-151.797,85
Menys bonificació resultat financer	0,00	5.361,69
Menys bonificació ingressos accessoris	1.096,92	29.643,55
<b>Quota líquida positiva</b>	<b>16.545,40</b>	<b>43.774,35</b>

La diferència positiva temporània correspon a la correcció de valor per depreciació de la inversió en Thinking Forward XXI, SL. 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 2021). La diferència positiva temporània per 223.996,08 euros correspon al deteriorament de participació en instruments financers fiscalment no deduïble. La diferència negativa





permanent de 2021 de 549.920,80 euros correspon a l'exempció del 95% aplicada sobre la renda obtinguda per la transmissió de valors d'entitats no residents. La diferència positiva permanent de 2021 de 1.000.000 euros correspon a l'exempció sobre la pèrdua per la transmissió de valors d'entitats residents.

#### **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, des del dia 1 de juliol de 2017 es subministren periòdicament en format electrònic els registres de facturació emesa i rebuda a l'Agència Tributària (Subministrament Immediat d'Informació - SII), ja que la Societat tenia l'obligació de portar els seus llibres registre de l'IVA mitjançant la seu electrònica de l'Agència Tributària fins el 31 de desembre de 2020.

La Societat ha continuat portant voluntàriament els llibres registre d'IVA mitjançant la Seu electrònica de l'Agència Tributària, tot i no estar obligada, atès que en els períodes 2021 i 2022 va deixar de ser considerada a efectes tributaris com a Gran Empresa. A partir del dia 1 de gener de 2023 la Societat torna de nou a ser considerada com a Gran Empresa a efectes tributaris.

#### **8.5 – Altres aspectes fiscals**

Degut a la situació generada per la COVID19, la Societat va deixar de ser considerada com a Gran Empresa a efectes tributaris en els períodes 2021 i 2022, atès que el volum de negoci va ser inferior al límit establert de 6.010.121,04 euros anuals. Això implicava, entre altres fets, que les autodeclaracions tributàries passessin a ser trimestrals en lloc de mensuals. A partir del dia 1 de gener de 2023 la Societat torna de nou a ser considerada com a Gran Empresa a efectes tributaris.



El dia 13 gener de 2023, la Societat ha donat 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 – Ingressos

	<u>Any 2022</u>	<u>Any 2021</u>
<b>Vendes. Recaptació</b>		
Recaptació	10.125.355,72	3.489.708,66
Rappels s/vendes	-15,69	-66,26
Descomptes sobre vendes	-809.158,26	-231.272,01
<b>Suma</b>	<b><u>9.316.181,77</u></b>	<b><u>3.258.370,39</u></b>
<b>Ingressos accessoris a l'explotació</b>		
Consultoria exterior	-4.877,28	636.304,47
Serveis especials	9.002,09	0,00
Altres serveis	2.556,96	0,01
<b>Suma</b>	<b><u>6.681,77</u></b>	<b><u>636.304,48</u></b>
<b>Total ingressos</b>	<b><u>9.322.863,54</u></b>	<b><u>3.894.674,87</u></b>



## 9.2 – Despeses d'explotació

	<u>Any 2022</u>	<u>Any 2021</u>
<b>Aprovisionaments</b>		
Material de consum i reposició	19.826,39	18.608,05
Material d'oficina	787,20	2.279,57
Bitlletatge	15.556,60	2.205,00
<b>Suma</b>	<b><u>36.170,19</u></b>	<b><u>23.092,62</u></b>
<b>Consum d'electricitat</b>	<b><u>137.116,27</u></b>	<b><u>42.997,47</u></b>
<b>Personal</b>		
Sous i salaris	843.612,19	635.363,17
Seguretat Social	312.801,85	231.547,94
Indemnitzacions	1.617,21	358,83
Altres despeses de personal	36.809,94	24.451,83
<b>Suma</b>	<b><u>1.194.841,19</u></b>	<b><u>891.721,77</u></b>
<b>Serveis exteriors</b>		
Reparació i conservació d'elements de transport	40.131,99	13.806,45
Reparació i conservació de la resta de l'immobilitzat	52.011,72	40.617,89
Asegurances	8.350,77	8.146,75
Assistència tècnica i estudis	110.665,22	76.339,30
Transport i manipulació de recaptació	14.179,54	11.757,61
Treballs informàtica	60.588,46	29.762,92
Interrelacions PSM - TB/Metro	413.513,19	357.260,94
Serveis de Bicimet	0,00	27.683,80
Comissions venda títols viatge	48.959,73	16.244,68
Projectes de Consultoria Exterior	-3.686,03	122.067,41
Neteja i sanejament	166.174,77	241.828,15
Promoció i comunicació	70.173,98	8.912,07
Consums	21.701,51	15.534,41
Altres	8.796,98	15.115,41
<b>Suma</b>	<b><u>1.011.561,83</u></b>	<b><u>985.077,79</u></b>
<b>Tributs</b>		
Impost sobre activitats econòmiques	1.029,14	1.037,12
Taxes organismes varis	68,16	68,16
<b>Suma</b>	<b><u>1.097,30</u></b>	<b><u>1.105,28</u></b>
<b>Variació de les provisions</b>	<b><u>539,04</u></b>	<b><u>1.788,10</u></b>
<b>Total despeses d'explotació</b>	<b><u>2.381.325,82</u></b>	<b><u>1.945.783,03</u></b>



### 9.3 – Amortitzacions

	<u>Any 2022</u>	<u>Any 2021</u>
D'immobilitzat intangible	31.308,51	36.966,41
D'immobilitzat material	542.806,24	567.016,63
<b>Total Amortitzacions</b>	<b>574.114,75</b>	<b>603.983,04</b>

### 9.4 – Resultat financer

	<u>Any 2022</u>	<u>Any 2021</u>
<b>Despeses financeres</b>		
D'inversions financeres	0,00	0,00
Altres	189.119,18	49.917,84
	<b>189.119,18</b>	<b>49.917,84</b>
<b>Ingressos financers</b>		
De crèdits i préstecs	56.959,66	396.220,48
D'inversions financeres	0,00	96.496,77
Altres	216,97	0,00
	<b>57.176,63</b>	<b>492.717,25</b>
<b>Deteriorament i resultat per venda d'instruments financers</b>		
Resultat positiu per alienacions i altres	0,00	578.864,00
Resultat negatiu per alienacions i altres	0,00	-1.000.000,00
Correcció deteriorament instruments financers	-223.996,08	0,00
	<b>-223.996,08</b>	<b>-421.136,00</b>
<b>Total resultat financer</b>	<b>-355.938,63</b>	<b>21.663,41</b>



## 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 2022 i 2021 per a la protecció i millora de medi.

Materials i serveis exteriors (Milers d'euros)	Any 2022			Any 2021		
	Materials	Serveis exteriors	Total	Materials	Serveis exteriors	Total
Tractament de residus	0,00	2.145,42	2.145,42	0,00	2.505,06	2.505,06
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>0,00</b>	<b>2.145,42</b>	<b>2.145,42</b>	<b>0,00</b>	<b>2.505,06</b>	<b>2.505,06</b>

## NOTA 11 – FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

### 11.1 – Noves tarifes

El dia 1 de Gener de 2023 entren en vigor les noves tarifes.



<b>Tarifes Telefèric de Montjuïc any 2023</b>	
Bitllet senzill adult	10,00
Bitllet senzill infantil	8,00
Bitllet d'anada i tornada adult	15,00
Bitllet d'anada i tornada infantil	11,00

<b>Tarifes Telefèric de Montjuïc any 2022</b>	
Bitllet senzill adult	9,40
Bitllet senzill infantil	7,50
Bitllet d'anada i tornada adult	14,20
Bitllet d'anada i tornada infantil	10,20

## **11.2 – Altres fets**

Del 30 de gener de 2023 al 19 de febrer de 2023 el Telefèric de Montjuïc tanca les portes al públic, degut a feines de revisió tècnica i posada a punt de les instal·lacions.



**11.3** – La situació provocada per la pandèmia Covid-19 en els anys 2020 i 2021 va produir un important descens en la demanda del servei de transport del Telefèric de Montjuic, 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 12 – OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES**

### **12.1 – Transaccions amb empreses del Grup**

Les operacions i saldos amb empreses vinculades al tancament dels exercicis 2022 i 2021 són les següents:





	<u>Any 2022</u>	<u>Any 2021</u>
<b>Serveis rebuts de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA</b>		
Serveis d'assistència i altres en virtut del Contracte d'Interrelacions	322.717,56	322.717,56
Personal AMBICI	27.183,70	0,00
Assegurances	6.515,54	6.311,52
Serveis de cooperació exterior	0,00	2.135,76
<b>Total serveis rebuts</b>	<b>356.416,80</b>	<b>331.164,84</b>
<b>Serveis rebuts de Transports de Barcelona, SA</b>		
Serveis d'assistència i altres en virtut del Contracte d'Interrelacions	32.873,52	32.873,52
Personal AMBICI	27.183,70	0,00
Serveis de cooperació exterior	-3.686,03	119.931,65
<b>Total serveis rebuts</b>	<b>56.371,19</b>	<b>152.805,17</b>
<b>Serveis rebuts de TMB,SL</b>		
Serveis de mitjans publicitaris	3.554,71	1.669,86
<b>Total serveis rebuts</b>	<b>3.554,71</b>	<b>1.669,86</b>
<b>Serveis prestats a TMB,SL</b>		
Venda de títols	882.293,46	309.764,86
<b>Total serveis prestats</b>	<b>882.293,46</b>	<b>309.764,86</b>
<b>Ingrés financer</b>		
Interessos Crèdit - TMB France	0,00	1.216,66
Interessos assist.financera a Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA	56.992,98	395.003,82
<b>Total Ingrés financer</b>	<b>56.992,98</b>	<b>396.220,48</b>



SALDOS AMB PARTS VINCULADES EN L'EXERCICI								
	Any 2022				Any 2021			
	Altres empreses del Grup				Altres empreses del Grup			
	Metro	TB	TMB,SL	TMB FRANCE	Metro	TB	TMB,SL	TMB FRANCE
<b>Actiu no corrent</b>								
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
<b>Total Actiu no corrent</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Actiu corrent</b>								
Empreses del grup, deutor	0,00	0,00	71.420,76	0,00	0,00	0,00	39.540,99	0,00
Inversions en empreses del Grup i associades	55.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total Actiu corrent</b>	<b>55.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>71.420,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39.540,99</b>	<b>0,00</b>
<b>Passiu corrent</b>								
Creditors comercials	129.257,06	52.695,39	4.301,20	0,00	35.933,46	80.528,49	2.021,53	0,00
<b>Total Passiu corrent</b>	<b>129.257,06</b>	<b>52.695,39</b>	<b>4.301,20</b>	<b>0,00</b>	<b>35.933,46</b>	<b>80.528,49</b>	<b>2.021,53</b>	<b>0,00</b>

## 12.2 – 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.

## 12.3 – 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 13 – ALTRA INFORMACIÓ

13.1 – 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 Telefèric de Montjuïc	24	21
<b>Total</b>	<b>24</b>	<b>21</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 Telefèric de Montjuïc	28	13	15
<b>Total</b>		<b>28</b>	<b>13</b>	<b>15</b>

Any 2021	Activitat	Total a 31-12-21	Homes	Dones
	Explotació Telefèric de Montjuïc	25	11	14
<b>Total</b>		<b>25</b>	<b>11</b>	<b>14</b>



**13.2** – L'import dels 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	4.550,00	4.550,00
Altres serveis	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>4.550,00</b>	<b>4.550,00</b>

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

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

**13.4 – 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	23	38
Ratio d'operacions pagades	24	39
Ratio d'operacions pendents de pagament	17	26
	<b>Import</b>	<b>Import</b>
Total pagaments realitzats	1.448.637,19	2.396.324,80
Total pagaments pendents	74.254,45	271.618,92

<b>Factures pagades dins de termini</b>	<b>Any 2022</b>	
	<b>Total</b>	<b>Percentatge sobre total pagaments</b>
Número de factures pagades dins termini	352	53%
Total monetari de les factures pagades dins termini	929.516,63	64%

## NOTA 14 – INFORMACIÓ SEGMENTADA

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

	<b>Any 2022</b>	<b>Any 2021</b>
Vendes netes Telefèric de Montjuïc	9.316.181,77	3.258.370,39
<b>Total</b>	<b>9.316.181,77</b>	<b>3.258.370,39</b>



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 2022 de Projectes i Serveis de Mobilitat, SA**

Març 2023



Transports  
Metropolitans  
**de Barcelona**





# Í N D E X

## Continguts

<b>1. Introducció</b> .....	<b>4</b>
1.1 Òrgans de govern.....	7
1.2 Òrgans de gestió i estructura organitzativa.....	8
1.3 Missió, visió i valors de TMB .....	9
<b>2. Exposició sobre l'evolució del negoci</b> .....	<b>10</b>
2.1. Activitats de la societat .....	11
2.2. Principals actuacions realitzades en el Telefèric de Montjuïc.....	11
2.3. Oferta de servei del Telefèric de Montjuïc .....	12
2.4. Demanda del Telefèric de Montjuïc.....	12
2.5. Accessibilitat del Telefèric de Montjuïc .....	13
2.6. Activitats de R+D .....	13
2.7. Sostenibilitat mediambiental .....	13
<b>3. Exposició sobre la situació de la societat</b> .....	<b>14</b>
3.1. Principals dades del Telefèric de Montjuïc.....	15
3.2. Plantilla a 31 de desembre .....	15
3.3. Inversions.....	15
3.4. Compte de Pèrdues i Guanys de la societat .....	15
3.5. Balanç de situació a 31 de desembre .....	18
<b>4. Evolució previsible de la societat i projectes de futur</b> .....	<b>19</b>
<b>5. Situació de la participació en altres empreses</b> .....	<b>19</b>
<b>6. Altres informacions</b> .....	<b>19</b>
<b>7. Esdeveniments importants després del tancament de l'exercici</b> .....	<b>20</b>



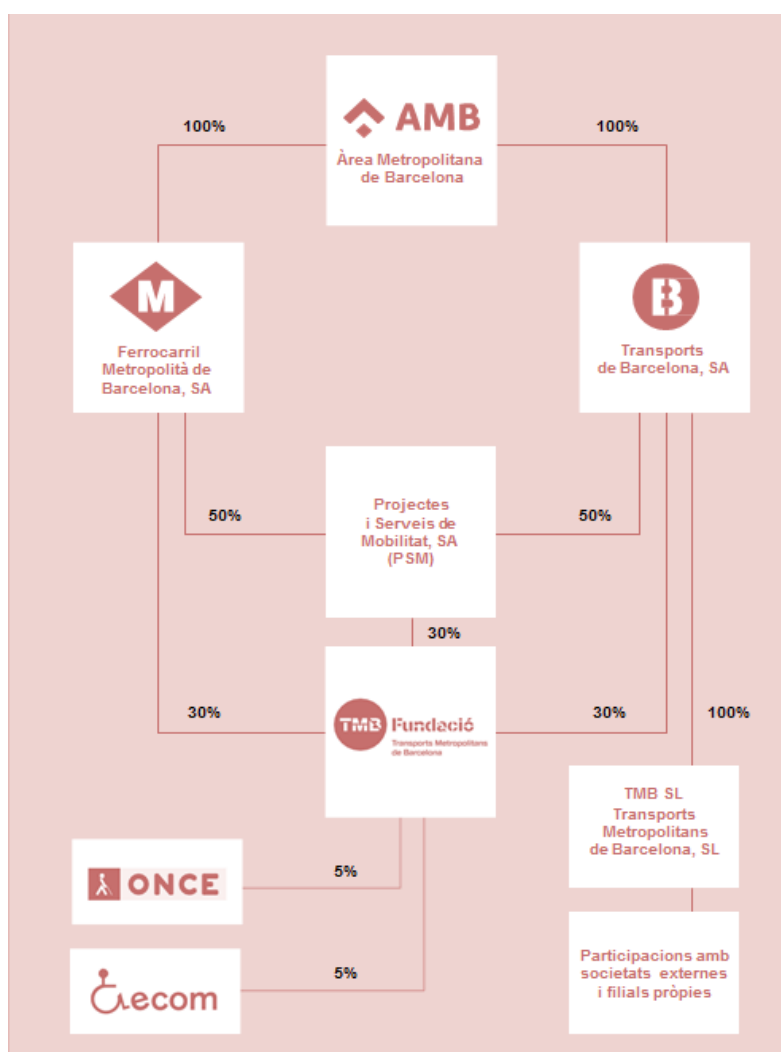
## 1. Introducció

**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; **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'exploatació 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

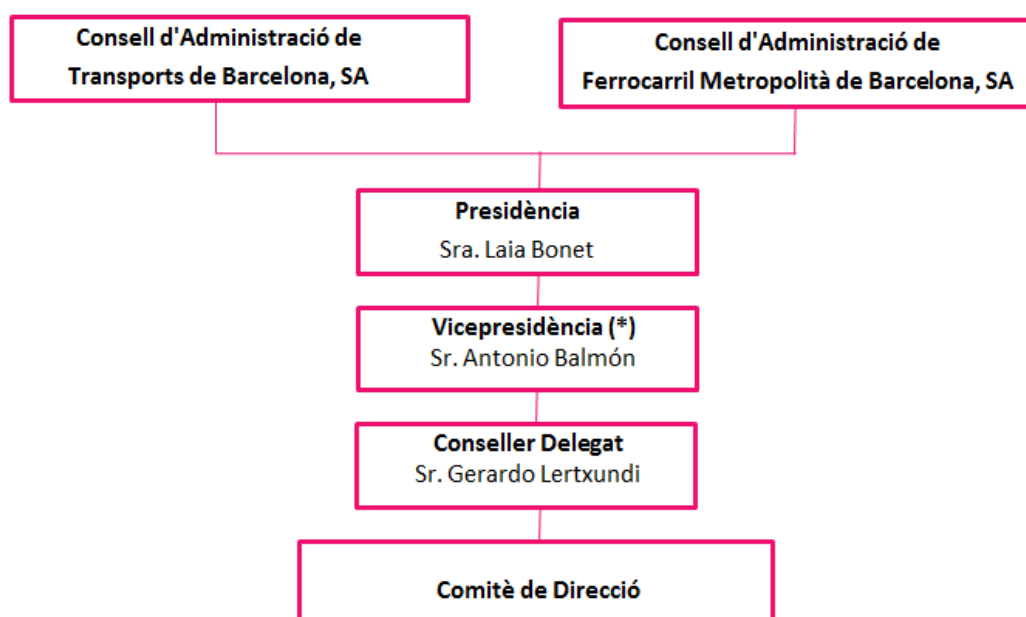
Sector A, Polígon Industrial de la Zona Franca, 08040 (Barcelona).

**Pàgina web:** [www.tmb.cat](http://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.

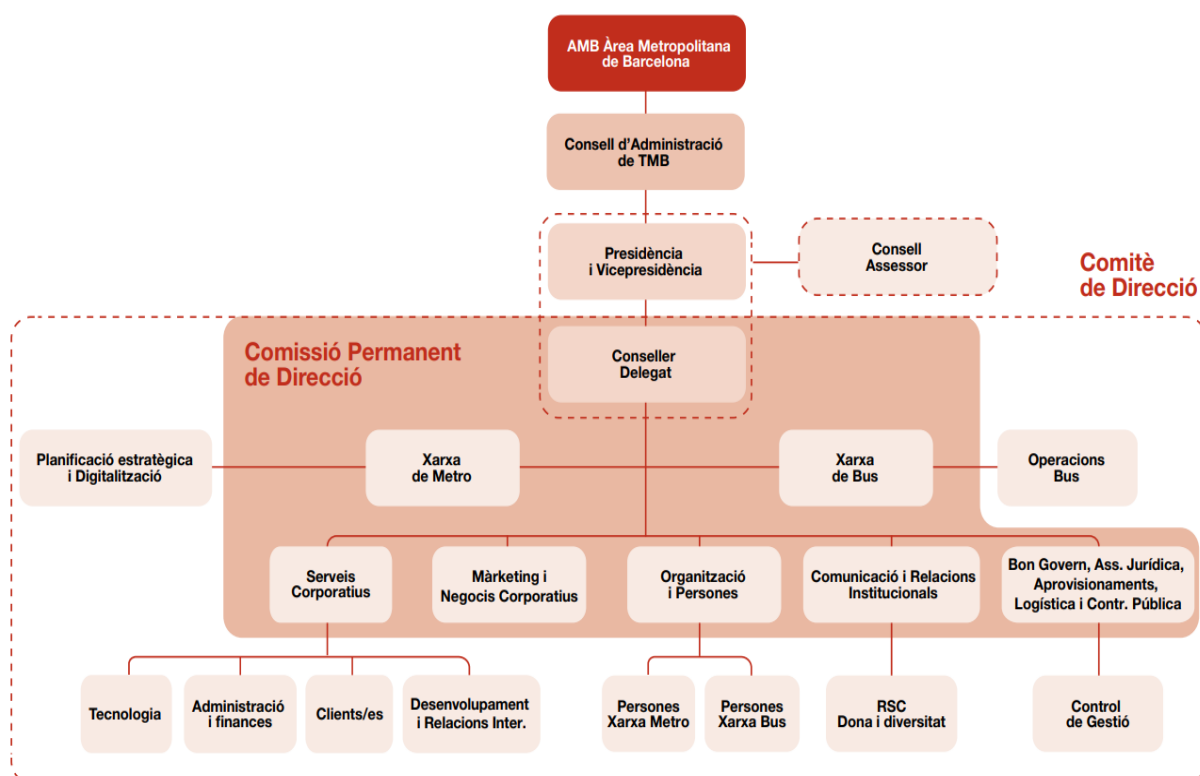
En el cas de les societats **Projectes i Serveis de Mobilitat, SA** i **Transports Metropolitans de Barcelona, SL**, l'òrgan de govern està format per un administrador únic, el **Conseller Delegat**, comú a les empreses Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA i Transports de Barcelona, SA.



## 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 per mitjà del **Comitè de Direcció i d'altres Comitès permanents**.



## 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.

Potencïin 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 mateixa plantilla.



### 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, honestetat i respecte.

Transparència.

Compromís

Lideratge i treball en equip.

Reconeixement, equitat i creixement personal i professional

Ambició innovadora i 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. Dins de la resta d'actuacions contemplades en l'activitat de la societat, l'any 2022 hi ha hagut uns ingressos derivats de serveis especials del telefèric i del cànon de les màquines de vending (veure apartat 3.4).

### Nous negocis corporatius

L'any 2022 s'ha creat 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 aquest any la nova unitat s'ha enfocat a dur a terme els treballs preliminars per implementar el **nou servei de bicicleta pública** complementari als mitjans de transport públic metropolitans, conegut com a **servei AMBici**. Aquest servei representa la implementació de 200 estacions distribuïdes en 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, i es preveu posar-lo en marxa a principis de 2023.

El titular del servei AMBici és l'Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB) i el **gestor del servei, per encàrrec de la pròpia AMB, és la societat del grup Projectes i Serveis de Mobilitat, SA (PSM)**.

Una fita rellevant duta a terme durant l'any 2022 ha estat l'adjudicació a la UTE *ConnectAMBike* del contracte relatiu als "Serveis d'implantació, manteniment i gestió del servei de bicicleta pública metropolitana de Barcelona" com empresa proveïdora en el subministrament i instal·lació de les bicicletes i estacions, i en la operació del servei.

## 2.2. Principals actuacions realitzades en el Telefèric de Montjuïc

El 2022 ha esdevingut el quinzè 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 supera les 2.000 persones/hora/sentit que és modulable en funció de la demanda.

Aquest 2022 era un any d'incertesa, perquè calia recuperar la demanda prèvia a l'esclat de la pandèmia de Covid-19 del 2020. Un cop finalitzat l'any es pot dir que, tot i que els primers mesos de l'any van ser de baixa demanda, aquesta s'ha recuperat en els últims mesos i s'han assolit els nivells de vendes pre-pandèmia.

## Mesures d'higiene i seguretat

Pel que fa a les mesures establertes, a les instal·lacions s'ha mantingut la senyalització dels 3 accessos a les instal·lacions per redirigir els fluxos de clients i recordar als clients la necessitat de portar mascareta dins les cabines.

## Accions comercials i de promoció

A nivell comercial s'han dut a terme accions de captació de nous intermediaris per a la comercialització.

També s'han treballat campanyes comercials per tal de reactivar i ajudar a difondre i promocionar els nostres serveis. Entre d'altres, les següents: *Hola Primavera*, *Welcome Back*, *Castanyada* i *Halloween*, *Black Friday*, etc.

## Manteniment i renovació de la instal·lació

L'any 2022 s'han complert 15 anys de servei del telefèric amb 45.000 hores de servei motor, per la qual cosa, s'ha realitzat la segona fase de la 2a Gran Revisió.

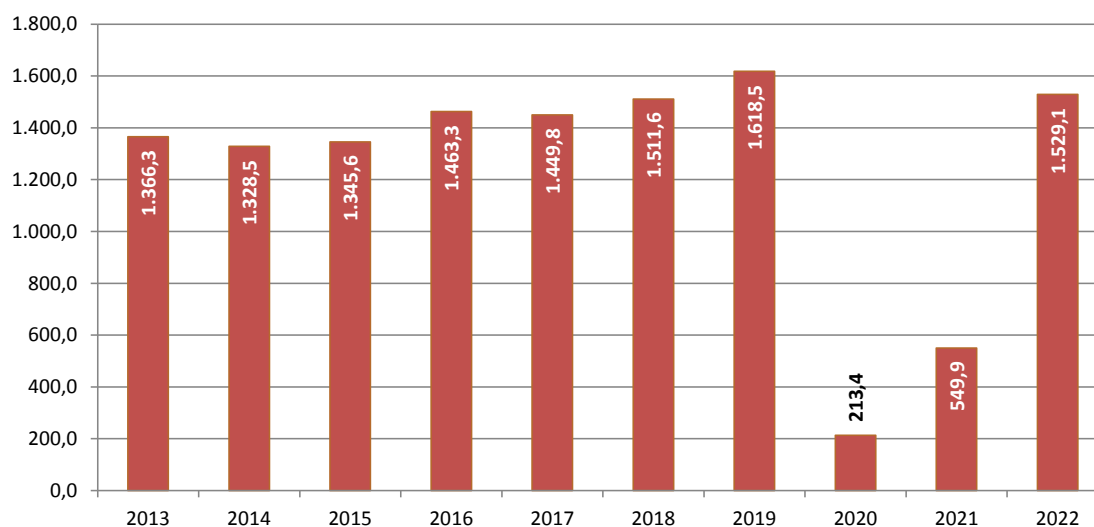
La propera gran revisió del Telefèric de Montjuïc s'haurà de dur a terme a les 67.500 hores (previsió per a 2029).

## 2.3. Oferta de servei del Telefèric de Montjuïc

L'any 2022 el Telefèric de Montjuïc ha prestat 3.087 hores de servei, el que representa un increment del 24,5% respecte l'any anterior. La disponibilitat de la instal·lació ha estat del 99,76% respecte a l'oferta planificada real (3.095 hores). Els motius de la no disponibilitat han estat gairebé exclusivament per causes externes (climatologia principalment) ja que han representat un 0,20 % de les hores planificades i no realitzades.

## 2.4. Demanda del Telefèric de Montjuïc

Evolució dels viatgers del Telefèric de Montjuïc (milers)



Després de la davallada de viatgers que va patir el Telefèric de Montjuïc l'any 2020 per l'esclat de la pandèmia de Covid-19, l'any 2022 el passatge ha remuntat, fins a situar-se en **1,53 milions de viatgers**, xifra encara una mica per sota de la de l'any 2019 (abans de la pandèmia) que fou d' 1,62 milions de passatgers.

## 2.5. 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.

## 2.6. Activitats de R+D

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

## 2.7. 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. 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

### 3.2. Plantilla a 31 de desembre

El telefèric disposa d'un equip humà que, a 31 de desembre de 2022, era de 28 persones (15 dones i 13 homes). L'equip està format per 5 conductors/es encarregats/des i 23 auxiliars, els quals, distribuïts en diferents torns de treball, faciliten l'exploració als nostres clients.

Durant l'any 2022 a Projectes i Serveis de Mobilitat, SA s'han tancat 2 processos, 1 de promoció i 1 de selecció. Tot i haver realitzat un únic procés de selecció extern, aquest cobra una especial rellevància per l'impacte directe que té sobre l'oferta de servei com va ser el d'Auxiliars de Telefèric, el qual va suposar la gestió de 429 candidatures i un total de 19 persones seleccionades.

### 3.3. Inversions

Les inversions de Projectes i Serveis de Mobilitat, SA corresponents a l'any 2022 han estat de **702,5 milers d'euros**, destacant les aplicacions informàtiques de suport TDO (15,8 milers d'€) i, dins de les Instal·lacions fixes (565,5 milers d'euros), les destinades a la Fase 2 de la Gran revisió del telefèric. Pel que fa a les variacions d'immobilitzat en curs (113,1 milers d'euros), destaquen les inversions destinades a l'AMBici i al Projecte de millora de les dependències del telefèric de Montjuïc.

### 3.4. Compte de Pèrdues i Guanys de la societat

L'exercici de 2022 ha vingut marcat per un increment dels costos, sobretot els de l'energia i de personal, i per una notable recuperació de la demanda i de les vendes del Telefèric de Montjuïc, la qual cosa es reflecteix en la millora del resultat de la societat respecte l'any 2021. Concretament, el resultat total de l'exercici 2022 ha estat de **prop de 6 milions d'euros**, és a dir, ha millorat en 4,7 milions d'euros respecte l'any anterior.

Així, els ingressos derivats de les vendes han crescut 6,1 milions d'euros (+185,9%) gràcies a l'increment del passatge. En canvi, els ingressos accessoris han disminuït en -629,6 milers d'euros perquè l'any anterior hi havia uns ingressos de l'assistència tècnica a la Corporació francesa de transports de Perpinyà, a la consultoria del projecte de la Meca, i a l'assistència en la implantació del projecte Navilens a la línia 3 del metro de Bilbao, els quals van ser superiors

als de l'any 2022, que incorporen bàsicament els ingressos per uns serveis especials del Telefèric i del cànon de les màquines de *vending*.

Les despeses d'explotació abans d'amortitzacions han crescut 435,5 milers d'euros (+22,4%) respecte l'any anterior. En valors absoluts les partides que més han crescut han estat les de Personal (303 milers d'euros), les d'Electricitat i carburants (94 milers d'euros) i les de Serveis exteriors (26 milers d'euros).

En relació a les despeses de Personal, hi ha hagut un increment de la plantilla mitjana homogènia (plantilla en termes d'hores/home i any) de 2,91 efectius i el juliol de 2022 es va signar un acord laboral amb efectes 2020-2025, pel qual es va establir un nou model salarial. L'increment pactat va ser del 3,5% sobre els conceptes de la taula salarial.

L'augment de les despeses de l'energia obeeixen al notable increment del cost de l'energia que hi hagut aquest any a causa de la crisi pel conflicte bèl·lic a Ucraïna.

L'augment dels serveis exteriors ha estat principalment en les partides següents: promoció i comunicació, les interrelacions amb altres empreses del Grup, les despeses d'assistència tècnica i estudis, les comissions per les vendes de títols de transport, els treballs d'informàtica i les de reparacions i manteniment d'elements de transport.

Les amortitzacions han baixat en prop de 30 milers d'euros (-4,9%) a causa principalment de la disminució de les dotacions a l'amortització d'elements de transport, i els resultats financers positius han canviat de signe respecte l'any anterior (que van ser de +21,7 milers d'euros) i han passat a ser negatius en -355,9 milers d'euros.

**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS DE PROJECTES I SERVEIS DE MOBILITAT, SA**  
(en euros)

	Any 2022	Any 2021	Diferència	%
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES:</b>				
<b>INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ</b>				
Vendes	9.316.181,77	3.258.370,39	6.057.811,38	185,9
Accessoris a l'explotació	6.681,77	636.304,48	-629.622,71	-98,9
<b>TOTAL INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>9.322.863,54</b>	<b>3.894.674,87</b>	<b>5.428.188,67</b>	<b>139,4</b>
<b>DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>				
Aprovisionaments	-36.170,19	-23.092,62	-13.077,57	56,6
Electricitat i Carburants	-137.116,27	-42.997,47	-94.118,80	218,9
Personal operatiu	-1.194.841,19	-891.721,77	-303.119,42	34,0
Serveis Exteriors	-1.011.561,83	-985.077,79	-26.484,04	2,7
Tributs	-1.097,30	-1.105,28	7,98	-0,7
Variacions de les provisions	-539,04	-1.788,10	1.249,06	-69,9
<b>TOTAL DESPESES ABANS D' AMORTITZACIONS</b>	<b>-2.381.325,82</b>	<b>-1.945.783,03</b>	<b>-435.542,79</b>	<b>22,4</b>
Amortitzacions	-574.114,75	-603.983,04	29.868,29	-4,9
<b>TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>-2.955.440,57</b>	<b>-2.549.766,07</b>	<b>-405.674,50</b>	<b>15,9</b>
<b>RESULTAT NET D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>6.367.422,97</b>	<b>1.344.908,80</b>	<b>5.022.514,17</b>	<b>373,4</b>
<i>Despesa financera</i>	-189.119,18	-49.917,84	-139.201,34	278,9
<i>Ingressos financers</i>	57.176,63	492.717,25	-435.540,62	-88,4
<i>Deter i Rtats per venda d'instruments financers</i>	-223.996,08	-421.136,00	197.139,92	-46,8
<b>Resultat Financer</b>	<b>-355.938,63</b>	<b>21.663,41</b>	<b>-377.602,04</b>	
<b>RESULTAT PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (abans impost s/ Societats)</b>	<b>6.011.484,34</b>	<b>1.366.572,21</b>	<b>4.644.912,13</b>	<b>339,9</b>
Impost sobre societats	-16.545,40	-43.774,35	27.228,95	-62,2
<b>RESULTAT PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (Després de l'impost s/ Societats)</b>	<b>5.994.938,94</b>	<b>1.322.797,86</b>	<b>4.672.141,08</b>	<b>353,2</b>
<b>B) OPERACIONS INTERROMPUDES:</b>				
<b>RESULTAT D'OPERACIONS INTERROMPUDES (Després de l'impost s/ Societats)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>RESULTAT TOTAL</b>	<b>5.994.938,94</b>	<b>1.322.797,86</b>	<b>4.672.141,08</b>	<b>353,2</b>

### 3.5. Balanç de situació a 31 de desembre

<b>BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE PROJECTES I SERVEIS DE MOBILITAT, SA</b>			
(En euros)	Any 2022	Any 2021	Diferència
<b>ACTIU</b>			
<b>ACTIU NO CORRENT</b>	<b>8.315.757,22</b>	<b>8.387.391,27</b>	<b>-71.634,05</b>
Immobilitzat intangible	62.747,93	78.268,94	-15.521,01
Immobilitzat material	8.253.009,29	8.109.121,82	143.887,47
Inversions en empreses del Grup i assoc a Ll/t	0,00	0,00	0,00
Inversions financeres a llarg termini	0,00	200.000,51	-200.000,51
<b>ACTIU CORRENT</b>	<b>66.036.295,73</b>	<b>58.676.129,41</b>	<b>7.360.166,32</b>
Existències	8.165,34	11.667,94	-3.502,60
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	361.241,42	348.988,14	12.253,28
Inversions en empreses del grup i assoc a c/t	55.000.000,00	0,00	55.000.000,00
Inversions financeres a curt termini	1.021,70	1.021,70	0,00
Periodificacions a curt termini	0,00	0,00	0,00
Efectiu i altres actius líquids equivalents	10.665.867,27	58.314.451,63	-47.648.584,36
<b>TOTAL ACTIU</b>	<b>74.352.052,95</b>	<b>67.063.520,68</b>	<b>7.288.532,27</b>
<b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>			
<b>PATRIMONI NET</b>	<b>72.620.720,49</b>	<b>66.625.781,55</b>	<b>5.994.938,94</b>
Fons Propis:	72.620.720,49	66.625.781,55	5.994.938,94
Capital escriturat	10.003.100,00	10.003.100,00	0,00
Reserves	56.622.681,55	56.362.091,19	260.590,36
Resultats de l'exercici anterior	0,00	-1.062.207,50	1.062.207,50
Resultats de l'exercici	5.994.938,94	1.322.797,86	4.672.141,08
<b>PASSIU NO CORRENT</b>	<b>812.322,95</b>	<b>0,00</b>	<b>812.322,95</b>
Deutes a llarg termini	812.322,95	0,00	812.322,95
<b>PASSIU CORRENT</b>	<b>919.009,51</b>	<b>437.739,13</b>	<b>481.270,38</b>
Deutes a curt termini:	264.479,02	0,00	264.479,02
Creditors comercials i altres compte a pagar:	548.930,49	401.772,45	147.158,04
Proveïdors	25.019,20	18.942,81	6.076,39
Proveïdors, empreses del grup i associades	186.253,65	118.482,48	67.771,17
Creditors varis	103.370,20	161.046,87	-57.676,67
Personal, remuneracions pendents de pagament	30.813,52	18.434,22	12.379,30
Altres deutes amb Administracions Públiques	203.473,92	84.866,07	118.607,85
Periodificacions a curt termini	105.600,00	35.966,68	69.633,32
<b>TOTAL PASSIU</b>	<b>74.352.052,95</b>	<b>67.063.520,68</b>	<b>7.288.532,27</b>



## 4. Evolució previsible de la societat i projectes de futur

Durant l'any 2022 els resultats en nombre de passatge del telefèric de Montjuïc han estat superiors als de l'any 2021, però encara inferiors als de l'any 2019. Enguany s'està a l'expectativa d'una recuperació total de la demanda.

### Altres negocis

L'any 2022 s'han dut a terme els treballs preliminars per implementar l'any 2023 el nou servei de bicicleta pública complementari als mitjans de transport públic metropolitans, conegut com a servei **AMBici**. Aquest servei representa la implementació de 200 estacions distribuïdes en 15 municipis.

## 5. Situació de la participació en altres empreses

En data 22 de desembre de 2011 es va formalitzar un préstec dinerari entre Projectes de Serveis i Mobilitat, SA com a prestador i **TMB France, EURL** com a prestatari, per un import de 105.000,00 euros al tipus Euribor (3m) +3,25% per un termini màxim de 5 anys, amb l'objecte de participar en un 20% en l'empresa operadora de l'àrea metropolitana de Perpinyà (*Corporation Française de Transports Perpignan Méditerranée*). Aquest préstec concedit a TMB France es va cedir a la societat TMB, SL.

En data 24 de desembre de 2021 Projectes i Serveis de Mobilitat, SA va vendre el 100% de les seves accions de TMB France a la societat Transports Metropolitans de Barcelona, SL (TMB, SL). Al tancament de l'exercici 2022, Projectes i Serveis de Mobilitat, SA **no té cap participació de TMB France, EURL**.

**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 amb 100.000 euros fins a arribar al 12,50%.

En data 27 de juliol de 2022 es subscriu l'ampliació de capital aprovada per en la Junta General Extraordinària, celebrada el 6 de juliol de 2022, per un import de 23.995,75 euros, per mantenir el seu percentatge, amb el qual el valor comptable era de 223.996,08 euros. En data 31 de desembre de 2022 es registra un deteriorament de la participació en Thinking Forward XXI, SL pel total del seu valor comptable.

A 31 de desembre de 2022 el valor comptable de **la participació en aquesta societat és de zero euros** (200.000,51 euros a 31 de desembre de 2021).

## 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 23 dies l'any 2022. 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 2023 van entrar en vigor les noves tarifes del Telefèric de Montjuïc.

Seguint amb la planificació prèviament efectuada, el telefèric de Montjuïc restarà tancat al públic des del dia 30 de gener al 19 de febrer de de 2023 per sotmetre'l a la revisió tècnica obligatòria anual i a la posada a punt de tots els seus elements. Com a alternativa, durant aquests treballs de manteniment es recomana com alternativa utilitzar la línia 150 de bus.

Per altra banda, el dia 30 de gener de 2023 l'AMB va posar en marxa el nou servei de bicicleta compartida de l'àrea metropolitana de Barcelona (AMBici) als municipis següents: Cornellà de Llobregat, Esplugues de Llobregat, Sant Boi de Llobregat, Sant Joan Despí, el Prat de Llobregat i Sant Just Desvern. Posteriorment el servei, que gestiona PSM, SA, s'estendrà progressivament fins arribar a 15 municipis metropolitans.

L'Administrador de la Societat Projectes i Serveis de Mobilitat, SA, en data 27 de març de 2023, dóna per formulat l'Informe de Gestió 2022, recollit en aquest document que consta de 21 pàgines, incloent-hi la de signatura.

Gerardo Lertxundi Albéniz  
Administrador