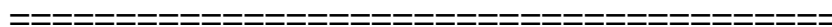




PROJECTES I SERVEIS DE MOBILITAT, S.A.



INFORME D'AUDITORIA

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2021

INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2021

Abril 2022

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 2021, 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 2021, 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 i si s'ha informat de la situació creada als últims exercicis per la irrupció de la pandèmia Covid-19.

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2021, 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 2021 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 aconseguen expressar la imatge fidel.

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

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

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 2022

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

PROFORMA

Antoni Clapés i Donadeu (17879)

Projectes i Serveis de Mobilitat, SA
COMPTES ANUALS 2021



**Transports
Metropolitans
de Barcelona**

PROJECTES I SERVEIS DE MOBILITAT, SA
BALANÇ



BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2021 i 2020
(En euros)

	Nota	Any 2021	Any 2020
ACTIU			
ACTIU NO CORRENT		8.387.391,27	8.041.667,44
Immobilitzat intangible	6	78.268,94	70.242,58
Aplicacions informàtiques		78.268,94	70.242,58
Immobilitzat material	5	8.109.121,82	7.770.924,35
Terrenys i Construccions		6.203.270,37	6.518.753,65
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		886.769,19	636.493,54
Immobilitzat en curs i acomptes		1.019.082,26	615.677,16
Inversions en empr.del grup i associades a llarg termini		0,00	500,00
Instrumentes de patrimoni		0,00	500,00
Crèdits a empreses		0,00	0,00
Inversions financeres a llarg termini		200.000,51	200.000,51
Instrumentes de patrimoni		200.000,51	200.000,51
ACTIU CORRENT		58.676.129,41	57.689.550,33
Existències		11.667,94	13.872,94
Deutors comercials i altres comptes a cobrar		348.988,14	407.848,29
Empreses del grup, deutors		39.540,99	6.343,24
Deutors varis		79.788,15	122.252,17
Personal		1.624,00	0,00
Altres crèdits amb Administracions Públiques		228.035,00	279.252,88
Inversions en empr.del grup i associades a curt termini	7	0,00	50.060.033,33
Crèdits a empreses		0,00	50.060.033,33
Inversions financeres a curt termini	7	1.021,70	3.287.249,84
Instrumentes de patrimoni		0,00	3.286.228,14
Altres actius financers		1.021,70	1.021,70
Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
Efectiu i altres actius líquids equivalents		58.314.451,63	3.920.545,93
Tresoreria		58.279.067,23	3.918.386,34
Altres actius líquids equivalents		35.384,40	2.159,59
TOTAL ACTIU		67.063.520,68	65.731.217,77
PATRIMONI NET I PASSIU			
PATRIMONI NET		66.625.781,55	65.302.983,69
Fons Propis	7.4	66.625.781,55	65.302.983,69
Capital escriturat		10.003.100,00	10.003.100,00
Reserves		56.362.091,19	56.362.091,19
Resultats de l'exercici anterior		-1.062.207,50	0,00
Resultats de l'exercici en curs		1.322.797,86	-1.062.207,50
PASSIU CORRENT		437.739,13	428.234,08
Deutes a curt termini	7	0,00	15.911,50
Altres passius financers		0,00	15.911,50
Creditors comercials i altres comptes a pagar		401.772,45	376.322,58
Proveïdors		18.942,81	7.473,38
Proveïdors, empreses del grup i associades		118.482,48	114.457,11
Creditors varis		161.046,87	202.725,03
Personal, remuneracions pendents de pagament		18.434,22	20.330,17
Altres deutes amb Administracions Públiques	8.2	84.866,07	31.336,89
Periodificacions a curt termini		35.966,68	36.000,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		67.063.520,68	65.731.217,77

Les notes 1 a 15 de la Memòria adjunta formen part del Balanç a 31 de desembre de 2021.

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



COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS DELS EXERCICIS 2021 i 2020

(En euros)

	Nota	Any 2021	Any 2020
A) OPERACIONS CONTINUADES			
INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	9.1		
Vendes		3.258.370,39	1.264.376,33
Accessoris a l'explotació		636.304,48	88.000,00
TOTAL INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ		3.894.674,87	1.352.376,33
DESPESES D'EXPLOTACIÓ	9.2		
Aprovisionaments		-23.092,62	-37.307,11
Energia i carburants		-42.997,47	-32.798,11
Personal operatiu		-891.721,77	-919.205,74
Serveis exteriors		-985.077,79	-1.102.102,84
Tributs		-1.105,28	-2.185,28
Variació de les provisions		-1.788,10	-1.649,68
TOTAL DESPESES ABANS D'AMORTITZACIONS		-1.945.783,03	-2.095.248,76
Amortitzacions	9.3	-603.983,04	-579.127,13
TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ		-2.549.766,07	-2.674.375,89
RESULTAT NET D'EXPLOTACIÓ		1.344.908,80	-1.321.999,56
RESULTAT FINANCER	9.4		
Despesa Financera		-49.917,84	-73.980,40
Ingressos Financers		492.717,25	333.772,46
Deteriorament i resultats per venda d'instruments financers		-421.136,00	0,00
TOTAL RESULTAT FINANCER		21.663,41	259.792,06
RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES ABANS IMPOST S/SOCIETATS		1.366.572,21	-1.062.207,50
Impost sobre societats	8.3	-43.774,35	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES DESPRÉS IMPOST S/SOCIETATS		1.322.797,86	-1.062.207,50
B) OPERACIONS INTERROMPUDES			
RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS INTERROMPUDES DESPRÉS IMPOST S/SOCIETATS		0,00	0,00
RESULTAT NET TOTAL (Després Impost sobre Societats)		1.322.797,86	-1.062.207,50

Les notes 1 a 15 de la Memòria adjunta formen part del Compte de Pèrdues i Guanys a 31 de desembre de 2021.

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 31-12-2021 I 31-12-2020

(En euros)

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENT ALS EXERCICIS ACABATS EL 31-12-2021 I 31-12-2020

	Notes	Any 2021	Any 2020
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys		1.322.797,86	-1.062.207,50
Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net			
B) Total ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net		0,00	0,00
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys		0,00	0,00
Total d'ingressos i despeses reconeguts		1.322.797,86	-1.062.207,50

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT ALS EXERCICIS ACABATS EL 31-12-2021 I 31-12-2020

	Capital		Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	TOTAL
	Esripturat	No exigít				
SALDO INICIAL DE L'EXERCICI 2020	10.003.100,00		49.969.989,00	0,00	6.392.102,19	66.365.191,19
I. Total ingressos i despeses reconeguts					-1.062.207,50	-1.062.207,50
II. Operacions amb socis o propietaris						0,00
4. (-) Distribució de dividends						0,00
III. Altres variacions del patrimoni net			6.392.102,19		-6.392.102,19	0,00
SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2020	10.003.100,00		56.362.091,19	0,00	-1.062.207,50	65.302.983,69
I. Total ingressos i despeses reconeguts					1.322.797,86	1.322.797,86
III. Altres variacions del patrimoni net			0,00	-1.062.207,50	1.062.207,50	0,00
SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2021	10.003.100,00		56.362.091,19	-1.062.207,50	1.322.797,86	66.625.781,55

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 2021.

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



**ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT ALS EXERCICIS ACABATS
EL 31-12-2021 i 31-12-2020**

(En euros)

	Notes	Any 2021	Any 2020
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		1.366.572,21	-1.062.207,50
2. Ajustaments del resultat		584.107,73	320.984,75
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	9.3	603.983,04	579.127,13
c) Variació de provisions (+/-)	9.2	1.788,10	1.649,68
f) Resultats per baixes i vendes d'instruments financers (+/-)		421.136,00	0,00
g) Ingressos financers (-)	9.4	-492.717,25	-333.772,46
h) Despeses financeres (+)	9.4	49.917,84	73.980,40
3. Canvis en el capital circulant		113.241,80	-229.229,91
a) Existències (+/-)		2.205,00	-13.227,60
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		88.348,43	-119.659,38
c) Altres actius corrents (+/-)		0,00	0,00
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		22.688,37	-96.842,93
e) Altres passius corrents (+/-)		0,00	500,00
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		271.251,92	221.182,69
a) Pagament d'interessos (-)	9.4		0,00
b) Cobrament de dividendes (+)	9.4		0,00
c) Cobrament d'interessos (+)	9.4	396.220,49	272.889,58
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)	8.3	-75.050,73	-51.507,65
e) Altres pagaments (cobraments) (+/-)	9.4	-49.917,84	-199,24
5. FLUXOS D'EFECTIU ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4)		2.335.173,66	-749.269,97
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		-8.563.356,87	-50.422.888,06
a) Empreses del grup i associades		0,00	-49.999.966,66
b) Immobilitzat intangible	5.2	-47.356,87	-16.850,00
c) Immobilitzat material		-916.000,00	-406.071,40
e) Altres actius financers	7.1	-7.600.000,00	0,00
7. Cobraments per desinversions (+)		60.622.088,91	30.000,00
a) Empreses del grup i associades		50.060.000,00	30.000,00
c) Immobilitzat material		0,00	0,00
e) Altres actius financers		10.562.088,91	0,00
8. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ (6+7)		52.058.732,04	-50.392.888,06
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		0,00	0,00
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		0,00	0,00
a) Emissió:			
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		0,00	0,00
b) Devolució i amortització de:			
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		0,00	0,00
11. Pag. per dividendes i remuneració d'altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
a) Dividendes (-)			0,00
12. FLUXOS D'EFECTIU ACTIVITATS DE FINANÇAMENT (9+10+11)		0,00	0,00
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		0,00	0,00
E) AUGMENT / DISMIN.NETA DE L'EFECTIU O EQUIV.(5+8+12)		54.393.905,70	-51.142.158,03
Efectiu o equivalents al principi de l'exercici		3.920.545,93	55.062.703,96
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		58.314.451,63	3.920.545,93

Les notes 1 a 15 de la Memòria adjunta formen part de l'Estat de Fluxos d'Efectiu a 31 de desembre de 2021.

PROJECTES I SERVEIS DE MOBILITAT, SA
MEMÒRIA



NOTA 1 – ACTIVITAT DE L'EMPRESA

1.1 – Constitució i inscripció

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

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

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

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

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.

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. En tot cas, cal contemplar el que s'esmenta a l'apartat 2.4 següent.

2.4 – Impacte del Reial Decret 1/2021

El 30 de gener de 2021 es va publicar al Butlletí Oficial de l'Estat el Reial Decret 1/2021, de 12 de gener, pel qual es modifiquen el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre; el Pla General de Comptabilitat de Petites i Mitjanes Empreses aprovat pel Reial Decret 1515/2007, de 16 de novembre; les Normes per a la Formulació de Comptes Anuals Consolidades aprovades pel Reial Decret 1159/2010, de 17 de setembre; i les Normes d'Adaptació del Pla General de Comptabilitat a les entitats sense ànim de lucre aprovades pel Reial Decret 1491/2011, de 24 d'octubre. Addicionalment, i com a conseqüència del Reial Decret 1/2021, el 13 de febrer de 2021, es va publicar al Butlletí Oficial de l'Estat la resolució de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes (ICAC) per la qual es dicten normes de registre, valoració i elaboració de comptes anuals pel reconeixement d'ingressos per l'entrega de béns i la prestació de serveis (d'ara endavant, "Resolució d'ingressos").

D'acord amb l'apartat 1) de la Disposició Transitòria Primera del Reial Decret 1/2021, la Societat, ha optat per l'aplicació dels nous criteris considerant com a data de transició l'1 de gener de 2021, i les xifres corresponents a l'exercici 2020 que s'inclouen a efectes comparatius als comptes anuals de l'exercici 2021, no s'han adaptat d'acord amb els nous criteris, si bé s'ha efectuat la reclassificació de les partides de l'exercici anterior d'instruments financers a la nova presentació per aplicació de la Disposició Transitòria 2ª apartat 6è).

El contingut del Reial Decret i de la Resolució, anteriorment esmentats, s'ha aplicat als comptes anuals corresponents a l'exercici iniciat a partir de l'1 de gener de 2021.



Els canvis afecten a la Societat principalment a les següents partides:

- a) Instruments financers.
- b) Ingressos per vendes i prestació de serveis.

Les principals diferències entre els criteris comptables i de classificació utilitzats a l'exercici 2020 i els aplicats a l'exercici 2021 que han afectat a la Societat són els següents:

a) Instruments financers

Els instruments financers es classifiquen en funció de la seva gestió i model de negoci, així com dels termes contractuals dels seus fluxos d'efectiu.

La classificació dels actius financers s'engloba en les següents categories:

- Actius financers a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys: En aquesta categoria s'han inclòs tots els actius financers llevat dels que cal classificar-los en una altra categoria. Agrupa les carteres "d'Actius financers mantinguts per negociar" i "Altres actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys".
- Actius financers a cost amortitzat: s'han integrat a aquesta categoria les anteriors carteres de "Préstecs i partides a cobrar" i "Inversions mantingudes fins al venciment" en la mesura en què es mantenen amb l'objectiu de percebre els fluxos d'efectiu derivats de l'execució del contracte, i les condicions contractuals de l'actiu financer donen a lloc, en dates específiques, a fluxos d'efectiu que són únicament cobraments de principal i interessos sobre l'import del principal pendent.

Així mateix, s'inclouen en aquesta categoria els crèdits per operacions comercials i els crèdits per operacions no comercials.



- Actius financers a cost: Aquesta categoria comprèn els següents actius financers:
 - Les inversions en empreses del grup, multigrup i associades.
 - Aquells actius financers on no es pot obtenir una estimació fiable del seu valor raonable (instruments de patrimoni o actius financers híbrids o altres actius que procedia inicialment classificar a la cartera de valor raonable amb canvis en patrimoni net).

La classificació dels passius financers s'engloba en les següents categories:

- Passius financers a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys: agrupa els passius financers a valor raonable amb canvis a pèrdues i guanys.
- Passius financers a cost amortitzat: s'han integrat a aquesta categoria tots els passius financers excepte aquells que han de valorar-se a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys. Per tant, inclou les anteriors carteres de "Préstecs i partides a pagar" i "Deutes i altres comptes a pagar", tant per operacions comercials com no comercials.

Classificació i valoració

A la data d'aplicació inicial del RD 1/2021, 1 de gener de 2021, la Societat ha optat per l'aplicació de la disposició transitòria 2a i incloure informació comparativa sense reexpressió, reclassificant les partides de l'exercici 2020 per mostrar els saldos d'aquell exercici ajustats als nous criteris de presentació. Per això, la Societat ha aplicat les noves categories d'instruments financers d'acord amb el RD 1/2021 per a l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2021, i ha aplicat les noves categories, només a efectes de presentació, per a l'exercici comparatiu finalitzat el 31 de desembre del 2020.

En conseqüència, els efectes principals d'aquesta reclassificació a 1 de gener de 2021 són els següents:



ACTIUS FINANCERS			
Categoria de valoració inicial	Import en llibres determinat d'acord amb l'anterior normativa	Nova categoria de valoració	Import en llibres determinat d'acord amb la nova normativa
Préstecs i partides a cobrar	50.189.650,44	Actius financers a cost amortitzat	50.189.650,44
Actius financers mantinguts per a negociar	3.286.228,14	Actius financers a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys	3.286.228,14
Actius disponibles per a la venda	200.000,51	Actius financers a cost	200.000,51
Inversions en empreses del grup i associades	500,00	Actius financers a cost	500,00
TOTAL	53.676.379,09	TOTAL	53.676.379,09

PASSIUS FINANCERS			
Categoria de valoració inicial	Import en llibres determinat d'acord amb l'anterior normativa	Nova categoria de valoració	Import en llibres determinat d'acord amb la nova normativa
Dèbits i partides a pagar	360.897,19	Passius financers a cost amortitzat	360.897,19
TOTAL	360.897,19	TOTAL	360.897,19

No s'han produït impactes al patrimoni net per a la valoració dels instruments financers de la Societat.

b) Ingressos per vendes i prestació de serveis

L'aplicació a l'1 de gener de 2021 de la Resolució de l'ICAC per la qual es dicten normes de registre, valoració i elaboració dels comptes anuals per al reconeixement d'ingressos per l'entrega de béns i la prestació de serveis, i l'última modificació del Pla General de Comptabilitat i les seves disposicions complementàries a través del Reial Decret 1/2021, ha suposat canvis a la NRV 14 "Ingressos per vendes i prestació de serveis", així com a la informació a incloure a la memòria sobre aquestes transaccions.

La nova normativa es basa en el principi que els ingressos ordinaris es reconeixen quan el control d'un bé o servei es traspasa al client per l'import que reflecteixi la contraprestació a què la Societat esperi tenir el dret. Així el concepte de control, com a principi fonamental, substitueix l'actual concepte de riscos i beneficis.



Per aplicar l'anterior principi fonamental, s'han de seguir les següents etapes successives:

- identificar els contractes amb clients;
- identificar les obligacions a complir;
- determinar el preu o la contraprestació de la transacció del contracte;
- assignar el preu de la transacció entre les obligacions a complir, i
- reconèixer els ingressos quan (o a mesura que) la Societat satisfaci cada obligació compromesa.

En la pràctica actual no ha suposat cap canvi rellevant per a la Societat, atès l'anàlisi detallat sobre aquest aspecte que ha estat realitzat per la Direcció i els Administradors. Per tant, no s'han produït diferències entre els criteris comptables i de classificació utilitzats a l'exercici 2020 i els aplicats al 2021.

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 2021</u>	<u>Any 2020</u>
Base de repartiment		
Pèrdues i Guanys	1.322.797,86	-1.062.207,50
Aplicació		
A resultats negatius d'exercicis anteriors	1.062.207,50	-1.062.207,50
A Reserva voluntària	260.590,36	0,00



NOTA 4 – NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

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

4.1 – Immobilitzat intangible

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

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

4.2 – Immobilitzat material

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

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

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



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

Els coeficients aplicats l'any 2021 i 2020 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	10-12,5
- Utillatge	4
- Elements de transport	20
- Mobiliari i estris	10
- Equips per a procés d'informació	4

A Telefèric de Montjuïc li són d'aplicació les normes europees CEN relatives al transport per cable. En aquestes normes s'estableix la periodicitat de les grans revisions, sent la primera gran revisió als 15 anys o a les 22.500 hores de funcionament, la que es compleixi primer.

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

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



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

4.3 – Instruments financers

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

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

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

Actius financers

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

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

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



- **Actius financers a cost amortitzat**

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

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

Malgrat tot, aquells crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual explícit, així com les bestretes i crèdits al personal i els saldos amb entitats públiques, els imports dels quals es preveu rebre en el curt termini, es valoren a valor nominal, tant en la valoració inicial com en la valoració posterior, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

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

- **Actius financers a valor raonable amb canvis al patrimoni net**

S'inclouen en aquesta categoria els actius financers quan les condicions contractuales de l'actiu financer donen lloc, en dates especificades, a fluxos d'efectiu que són únicament



cobraments de principal i interessos sobre l'import del principal pendent i no es mantinguin per negociar ni procedeixi classificar-los en la categoria anterior.

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

- Actius financers a cost

En aquesta categoria s'inclouen les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades, així com les inversions d'aquells instruments de patrimoni amb un valor raonable que no pugui determinar-se per referència a un preu cotitzat en un mercat actiu per un instrument idèntic, i no pugui estimar-se amb fiabilitat. També s'inclouen en aquesta categoria les aportacions realitzades arrel d'un contracte de comptes en participació, els préstecs participatius amb interessos amb caràcter contingent i qualsevol actiu financer que, inicialment, procedís classificar a la cartera de valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys quan no sigui possible tenir una estimació fiable d'aquest valor raonable.

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



Passius financers

- Passius financers a cost amortitzat

Són aquells 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 temporàries 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			
Saldo inicial brut, exercici 2020	4.666,60	11.486.180,89	965.956,49	130.087,36	1.513.524,64	244.224,78	354.672,95	14.699.313,71
(+) Adquisicions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265.204,21	265.204,21
(-) Baixes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspassos entre partides	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.200,00	-4.200,00
Saldo final brut, exercici 2020	4.666,60	11.486.180,89	965.956,49	130.087,36	1.513.524,64	244.224,78	615.677,16	14.960.317,92
Saldo inicial brut, exercici 2021	4.666,60	11.486.180,89	965.956,49	130.087,36	1.513.524,64	244.224,78	615.677,16	14.960.317,92
(+) 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
(+/-) Traspassos entre partides	0,00	0,00	76.100,00	0,00	414.909,00	10.800,00	-512.594,90	-10.785,90
Saldo final brut, exercici 2021	4.666,60	11.486.180,89	1.042.056,49	130.087,36	1.513.524,64	255.024,78	1.019.082,26	15.450.623,02
Amort. Acum., Saldo inicial exercici 2020	2.227,18	4.565.027,94	702.357,29	121.946,17	1.020.220,81	242.875,57	0,00	6.654.654,96
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	233,33	404.605,39	46.377,41	2.106,65	80.066,62	1.349,21	0,00	534.738,61
(+) Augments per adquisicions o traspassos	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
Saldo final brut, exercici 2020	2.460,51	4.969.633,33	748.734,70	124.052,82	1.100.287,43	244.224,78	0,00	7.189.393,57
Amort. Acum., Saldo inicial exercici 2021	2.460,51	4.969.633,33	748.734,70	124.052,82	1.100.287,43	244.224,78	0,00	7.189.393,57
(+) 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 traspassos	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
Saldo final brut, exercici 2021	2.693,84	5.284.883,28	804.135,54	125.834,19	877.251,49	246.702,86	0,00	7.341.501,20
Valor Net Compt., Saldo final exercici 2021	1.972,76	6.201.297,61	237.920,95	4.253,17	636.273,15	8.321,92	1.019.082,26	8.109.121,82



5.2 – Inversions de l'any

Les inversions dels exercicis 2021 i 2020, han estat les següents:

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

	<u>Any 2020</u>
Renovació parcial cabines	143.332,20
Renovació instal·lacions fixes	103.082,26
Remodelació sistema venda i validació	18.789,75
Total	265.204,21

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 2021 i 2020, els comptes d'immobilitzat inclouen béns totalment amortitzats en ús, amb el següent detall:



	<u>Any 2021</u>	<u>Any 2020</u>
Construccions	1.270.800,47	512.320,11
Resta d'immobilitzat material:		
- Maquinària	394.617,33	394.617,33
- Mobiliari	113.236,65	107.336,94
- Equips per a processos d'informació	19.003,13	19.003,13
- Elements de transport	201.141,87	33.975,26
- Recanvis	225.221,65	225.221,65
Total Resta d'immobilitzat material	953.220,63	780.154,31
Total	2.224.021,10	1.292.474,42

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

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:

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

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 2020.



NOTA 6 – IMMOBILITZAT INTANGIBLE

6.1 – Estat de moviments de l'immobilitzat intangible

El moviment registrat durant els exercicis ha estat el següent:

	<u>Aplicacions informàtiques</u>
Saldo inicial brut, exercici 2020	570.719,39
(+) Adquisicions	30.000,00
(-) Baixes	0,00
(+/-) Traspassos d'altres partides	4.200,00
Saldo final brut, exercici 2020	604.919,39
Saldo inicial brut, exercici 2021	604.919,39
(+) Adquisicions	34.206,87
(-) Baixes	0,00
(+/-) Traspassos d'altres partides	10.785,90
Saldo final brut, exercici 2021	649.912,16
Amort. Acum., Saldo inicial exercici 2020	490.288,29
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	44.388,52
(+) Augments per adquisicions o traspassos	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	
Saldo final brut, exercici 2020	534.676,81
Amort. Acum., Saldo inicial exercici 2021	534.676,81
(+) 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
Saldo final brut, exercici 2021	571.643,22
Valor Net Compt., Saldo final exercici 2021	78.268,94



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 2021</u>	<u>Any 2020</u>
Aplicacions Informàtiques	468.370,58	430.930,58
Total	468.370,58	430.930,58

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 2021 i 2020.

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 2021 i 2020, 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 2021	ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI			
	Categories	Instruments de Patrimoni	Crèdits, derivats i altres	Total
	Actius financers a cost amortitzat		0,00	0,00
	Actius financers a cost	200.000,51		200.000,51
	Total	200.000,51	0,00	200.000,51

Any 2020	ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI			
	Categories	Instruments de Patrimoni	Crèdits, derivats i altres	Total
	Actius financers a cost amortitzat		0,00	0,00
	Actius financers a cost	200.000,51		200.000,51
	Total	200.000,51	0,00	200.000,51

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
	Total	121.974,84	121.974,84

Any 2020	ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI		
	Categories	Crèdits i altres	Total
	Actius financers a cost amortitzat	50.189.650,44	50.189.650,44
	Actius financers a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys	3.286.228,14	3.286.228,14
	Total	53.475.878,58	53.475.878,58



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 12,50%.

A 31 de desembre de 2021 el valor comptable de la participació en aquesta societat és de 200.000,51 euros (el mateix a 31 de desembre de 2020).

Altres actius financers

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

7.1.2 – Passius financers

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
	Total	0,00	316.906,38	316.906,38



Any 2020	PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI			
	Categories	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
	Passius financers a cost amortitzat	0,00	360.897,19	360.897,19
	Total	0,00	360.897,19	360.897,19

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 2021	ACTIUS FINANCERS	
	Pèrdues (-) o guanys nets (+)	Ingressos financers per aplicació del tipus d'interès efectiu
	96.496,77	0,00
	0,00	396.220,48
	96.496,77	396.220,48

Any 2020	ACTIUS FINANCERS	
	Pèrdues (-) o guanys nets (+)	Ingressos financers per aplicació del tipus d'interès efectiu
	-12.914,95	0,00
	0,00	272.906,25
	-12.914,95	272.906,25



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 s'han venut tots els instruments de patrimoni a curt termini corresponents a participacions en fons d'inversió de diferents tipologies. A l'any 2020 el valor raonable era de 3.286.228,14 euros.

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 ha sigut 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 ha venut 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 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 ha venut 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 2021 i 2020, les partides que componen els fons propis han presentat els següents moviments:

Any 2021	Saldo	Augment	Disminució	Saldo
	a 01-01-21			31-12-21
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
Total	65.302.983,69	1.322.797,86	0,00	66.625.781,55

Any 2020	Saldo	Augment	Disminució	Saldo
	a 01-01-20			31-12-20
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	48.054.904,21	6.392.102,19	0,00	54.447.006,40
Reserva nou PGC	-85.535,21	0,00	0,00	-85.535,21
Resultats de l'exercici	6.392.102,19	-1.062.207,50	6.392.102,19	-1.062.207,50
Total	66.365.191,19	5.329.894,69	6.392.102,19	65.302.983,69

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 2021 i 2020 els saldos que componen els epígrafs deutors i creditors d'Administracions Públiques són els següents:

	Any 2021		Any 2020	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
Administracions Públiques Deutores				
Per Impost s/Societats	173.884,33		52.149,16	
Per Ingressos indeguts	54.150,67		0,00	
Per IVA	0,00		227.103,72	
Administracions Públiques Creditores				
Per IVA		47.028,35		0,00
Per IRPF		26.409,53		12.239,80
Per Seguretat Social		11.428,19		19.097,09
Total	228.035,00	84.866,07	279.252,88	31.336,89

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

- a) Dels 173.884,33 euros pendents de cobrar, 52.149,16€ corresponen a la liquidació de l'impost sobre societats de 2020 cobrats en data 27 de gener de 2022 165.509,52 euros corresponen a les retencions i pagaments a compte de l'impost sobre Societats de l'any 2021, 43.774,35 euros corresponen a la previsió de la quota de l'Impost sobre Societats. Els 54.150,67 euros d'ingressos indeguts s'han cobrat en data 17 de gener de 2022.



- b) En data 31 de desembre de 2021, el deute per IVA pendent de pagar és de 47.028,35 euros corresponents a les liquidacions de gener a desembre de 2021. Aquest import s'ha pagat amb data 31 de gener de 2022.
- c) IRPF dels mesos d'octubre, novembre i desembre 2021 per import de 26.409,53 euros, liquidats amb data 20 de gener de 2022.
- d) Quota Seguretat Social corresponent al mes de desembre de 2021 per import de 11.428,19 euros, liquidada amb data 31 de gener de 2022.

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 2021 s'estima en 1.760.563,37 euros i la base imposable de l'exercici 2020 es va estimar negativa en 1.118.295,54 euros.

	Any 2021	Any 2020
Resultat comptable de l'exercici	1.322.797,86	-1.062.207,50
Impost sobre Beneficis	43.774,35	0,00
Diferència negativa permanent	-549.920,80	0,00
Diferència positiva permanent	1.000.000,00	0,00
Diferència negativa temporània (Diferència amortització 2013-2014)	-56.088,04	-56.088,04
Base Imposable previa	1.760.563,37	-1.118.295,54
Compensació Bases Imposables negatives d'exercicis anteriors	-1.118.295,54	0,00
Base Imposable	642.267,83	-1.118.295,54
Quota íntegra (25%)	160.566,96	0,00
Bonificació (99%)	-151.797,85	0,00
Menys bonificació resultat financer	5.361,69	0,00
Menys bonificació ingressos accessoris	29.643,55	0,00
Quota líquida positiva	43.774,35	0,00



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 2020). La diferència negativa permanent de 549.920,80 euros correspon a la exempció del 95% aplicada sobre la renda obtinguda per la transmissió de valors d'entitats no residents. La diferència positiva permanent 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 continua portant voluntàriament els llibres registre d'IVA mitjançant la Seu electrònica de l'Agència Tributària, tot i no estar obligada, atès que a partir de 2021 ha deixat de ser considerada a efectes tributaris com a Gran Empresa.

8.5 – Altres aspectes fiscals

Degut a la situació generada per la Covid-19, la Societat ha deixat de ser considerada com a Gran Empresa a efectes tributaris, ja que el volum de negoci ha sigut inferior al límit establert de 6.010.121,04 euros anuals. Això implica, entre altres fets, que les autodeclaracions passin a ser trimestrals en lloc de mensuals.

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 2021</u>	<u>Any 2020</u>
Vendes. Recaptació		
Recaptació	3.489.708,66	1.358.490,09
Rappels s/vendes	-66,26	-7.536,14
Descomptes sobre vendes	-231.272,01	-86.577,62
Suma	<u>3.258.370,39</u>	<u>1.264.376,33</u>
Ingressos accessoris a l'explotació		
Consultoria exterior	636.304,47	88.000,00
Altres serveis	0,01	0,00
Suma	<u>636.304,48</u>	<u>88.000,00</u>
Total ingressos	<u>3.894.674,87</u>	<u>1.352.376,33</u>



9.2 – Despeses d'explotació

	<u>Any 2021</u>	<u>Any 2020</u>
Aprovisionaments		
Material de consum i reposició	18.608,05	33.983,51
Material d'oficina	2.279,57	1.557,20
Bitlletatge	2.205,00	1.766,40
Suma	<u>23.092,62</u>	<u>37.307,11</u>
Consum d'electricitat	<u>42.997,47</u>	<u>32.798,11</u>
Personal		
Sous i salaris	635.363,17	634.053,51
Seguretat Social	231.547,94	241.210,02
Indemnitzacions	358,83	874,07
Altres despeses de personal	24.451,83	43.068,14
Suma	<u>891.721,77</u>	<u>919.205,74</u>
Serveis exteriors		
Reparació i conservació d'elements de transport	13.806,45	100.197,00
Reparació i conservació de la resta de l'immobilitzat	40.617,89	33.102,99
Asegurances	8.146,75	6.344,92
Assistència tècnica i estudis	76.339,30	90.562,54
Transport i manipulació de recaptació	11.757,61	10.665,09
Treballs informàtica	29.762,92	55.601,64
Interrelacions PSM - TB/Metro	357.260,94	453.104,34
Serveis de Bicimet	27.683,80	0,00
Comissions venda títols viatge	16.244,68	6.003,21
Projectes de Consultoria Exterior	122.067,41	61.600,00
Neteja i sanejament	241.828,15	206.167,83
Promoció i comunicació	8.912,07	47.488,95
Consums	15.534,41	20.439,24
Altres	15.115,41	10.825,09
Suma	<u>985.077,79</u>	<u>1.102.102,84</u>
Tributs		
Impost sobre activitats econòmiques	1.037,12	1.037,12
Taxes organismes variis	68,16	1.148,16
Suma	<u>1.105,28</u>	<u>2.185,28</u>
Variació de les provisions	<u>1.788,10</u>	<u>1.649,68</u>
Total despeses d'explotació	<u>1.945.783,03</u>	<u>2.095.248,76</u>



9.3 – Amortitzacions

	<u>Any 2021</u>	<u>Any 2020</u>
D'immobilitzat intangible	36.966,41	44.388,52
D'immobilitzat material	567.016,63	534.738,61
Total Amortitzacions	603.983,04	579.127,13

9.4 – Resultat financer

	<u>Any 2021</u>	<u>Any 2020</u>
Despeses financeres		
D'inversions financeres	0,00	73.781,16
Altres	49.917,84	199,24
	49.917,84	73.980,40
Ingressos financers		
De crèdits i préstecs	396.220,48	272.906,25
D'inversions financeres	96.496,77	60.866,21
	492.717,25	333.772,46
Deteriorament i resultat per venda d'instruments financers		
Resultat positiu per alienacions i altres	578.864,00	0
Resultat negatiu per alienacions i altres	-1.000.000,00	0
	-421.136,00	0,00
Total resultat financer	21.663,41	-259.792,06



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 2021 i 2020 per a la protecció i millora de medi.

Materials i serveis exteriors (Milers d'euros)	Any 2021			Any 2020		
	Serveis exteriors			Serveis exteriors		
	Materials	exteriors	Total	Materials	exteriors	Total
Tractament de residus	0,00	2.505,06	2.505,06	0,00	2.408,02	2.408,02
TOTAL DESPESES	0,00	2.505,06	2.505,06	0,00	2.408,02	2.408,02

NOTA 11 – FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

11.1 – Noves tarifes

El dia 1 de Gener de 2022 entren en vigor les noves tarifes.



Tarifes Telefèric de Montjuïc any 2022	
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

Tarifes Telefèric de Montjuïc any 2021	
Bitllet senzill adult	8,90
Bitllet senzill infantil	7,10
Bitllet d'anada i tornada adult	13,50
Bitllet d'anada i tornada infantil	9,70

11.2 – Altres fets

Del 28 de febrer de 2022 al 3 de abril de 2022 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 últims 2 anys, ha produït un important descens en la demanda del servei de transport del Telefèric de Montjuïc, que s'ha vist també afectat per la reducció de l'afluència de turistes. Això ha tingut una afectació



directa sobre els ingressos d'exploració de la Societat que s'ha reduït en els exercicis 2020 i 2021 respecte el 2019.

Pel que fa a l'exercici 2022, es preveu seguir en la senda de recuperació d'ingressos iniciada a l'exercici 2021, si bé encara és aviat per avaluar l'impacte sobre el resultat de l'exercici 2022, agreujats pels riscos geopolítics que s'han posat de manifest. En tot cas la Societat compta amb una posició de patrimoni net molt sanejada i en el marc del grup TMB es fa un seguiment continu de l'evolució de la situació, des de totes les vessants, per tal d'aplicar en cada moment les mesures més adients en funció del seu impacte en les activitats del grup TMB i en la seva situació econòmica i financera.

NOTA 12 – OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

12.1 – Transaccions amb empreses del Grup

Les operacions i saldos amb empreses vinculades al tancament dels exercicis 2021 i 2020 són les següents:



	<u>Any 2021</u>	<u>Any 2020</u>
Serveis rebuts de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA		
Serveis d'assistència i altres en virtut del Contracte d'Interrelacions	322.717,56	419.511,60
Assegurances	6.311,52	5.976,37
Serveis de cooperació exterior	2.135,76	0,00
Total serveis rebuts	331.164,84	425.487,97
Serveis rebuts de Transports de Barcelona, SA		
Serveis d'assistència i altres en virtut del Contracte d'Interrelacions	32.873,52	33.038,64
Serveis de cooperació exterior	119.931,65	61.600,00
Total serveis rebuts	152.805,17	94.638,64
Serveis rebuts de TMB,SL		
Serveis de mitjans publicitaris	1.669,86	554,10
Total serveis rebuts	1.669,86	554,10
Serveis prestats a TMB,SL		
Venda de títols	309.764,86	95.899,35
Total serveis prestats	309.764,86	95.899,35
Ingrés financer		
Interessos Crèdit - TMB France	1.216,66	1.813,33
Interessos assist.financera a Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA	395.003,82	271.092,92
Total Ingrés financer	396.220,48	272.906,25

SALDOS AMB PARTS VINCULADES EN L'EXERCICI								
	Any 2021				Any 2020			
	Altres empreses del Grup				Altres empreses del Grup			
	Metro	TB	TMB,SL	TMB FRANCE	Metro	TB	TMB,SL	TMB FRANCE
Actiu no corrent								
Instrumentes de patrimoni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
Inversions en empreses del Grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Actiu no corrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
Actiu corrent								
Empreses del grup, deutor	0,00	0,00	39.540,99	0,00	0,00	0,00	6.343,24	0,00
Inversions en empreses del Grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000.000,00	0,00	0,00	60.033,33
Total Actiu corrent	0,00	0,00	39.540,99	0,00	50.000.000,00	0,00	6.343,24	60.033,33
Passiu corrent								
Creditors comercials	35.933,46	80.528,49	2.020,53	0,00	32.704,21	81.198,80	554,10	0,00
Total Passiu corrent	35.933,46	80.528,49	2.020,53	0,00	32.704,21	81.198,80	554,10	0,00



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

Durant els anys 2021 i 2020 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 2021 i 2020, expressat per activitats, es desglossa a continuació:

Activitat	Nombre mitjà de persones	
	Any 2021	Any 2020
Explotació Telefèric de Montjuïc	21	23
Total	21	23



El nombre total de persones distribuïdes per activitat i sexe al final dels exercicis 2021 i 2020 és el següent:

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

Any 2020		Total a 31-12-20	Homes	Dones
	Activitat			
	Explotació Telefèric de Montjuïc	27	10	17
	Total	27	10	17

13.2 – L'import dels honoraris corresponents als exercicis 2021 i 2020 per auditoria de comptes i altres serveis prestats es detalla a continuació:

Honoraris per auditoria de comptes i altres serveis prestats per la societat auditora	Any 2021	Any 2020
Serveis d'auditoria	4.550,00	4.550,00
Altres serveis	0,00	215,00
Total	4.550,00	4.765,00

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



13.3 – Al tancament dels exercicis 2021 i 2020, 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:

Pagaments realitzats i pendents de pagament a 31 de desembre	Any 2021	Any 2020
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	38	34
Ratio d'operacions pagades	39	35
Ratio d'operacions pendents de pagament	26	22
	Import	Import
Total pagaments realitzats	2.396.324,80	2.092.313,36
Total pagaments pendents	271.618,92	254.575,70

La informació inclou la de tots els comptes de proveïdors atès que molts d'ells són tant d'operacions comercials com d'immobilitzat.



NOTA 14 – INFORMACIÓ SEGMENTADA

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

	<u>Any 2021</u>	<u>Any 2020</u>
Vendes netes Telefèric de Montjuïc	3.258.370,39	1.264.376,33
Total	3.258.370,39	1.264.376,33

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 2021 de Projectes i Serveis de Mobilitat, SA

Març 2022



Transports
Metropolitans
de Barcelona

Í N D E X

Continguts

1. Introducció	4
1.1 Òrgans de govern.....	7
1.2 Òrgans de gestió i estructura organitzativa.....	8
1.3 Missió, visió i valors de TMB.....	9
2. Exposició sobre l'evolució del negoci	10
2.1. Activitats de la societat.....	11
2.2. Principals actuacions realitzades en el Telefèric de Montjuïc.....	12
2.3. Oferta de servei del Telefèric de Montjuïc.....	13
2.4. Demanda del Telefèric de Montjuïc.....	13
2.5. Accessibilitat del Telefèric de Montjuïc.....	13
2.6. Activitats de R+D.....	14
2.7. Sostenibilitat mediambiental.....	14
3. Exposició sobre la situació de la societat	15
3.1. Principals dades del Telefèric de Montjuïc.....	16
3.2. Plantilla a 31 de desembre.....	16
3.3. Inversions.....	16
3.4. Compte de Pèrdues i Guanys de la societat.....	16
3.5. Balanç de situació a 31 de desembre.....	19
4. Esdeveniments importants després del tancament de l'exercici	20
5. Evolució previsible de la societat i projectes de futur	20
6. Situació de la participació en altres empreses	20
7. Altres informacions	21



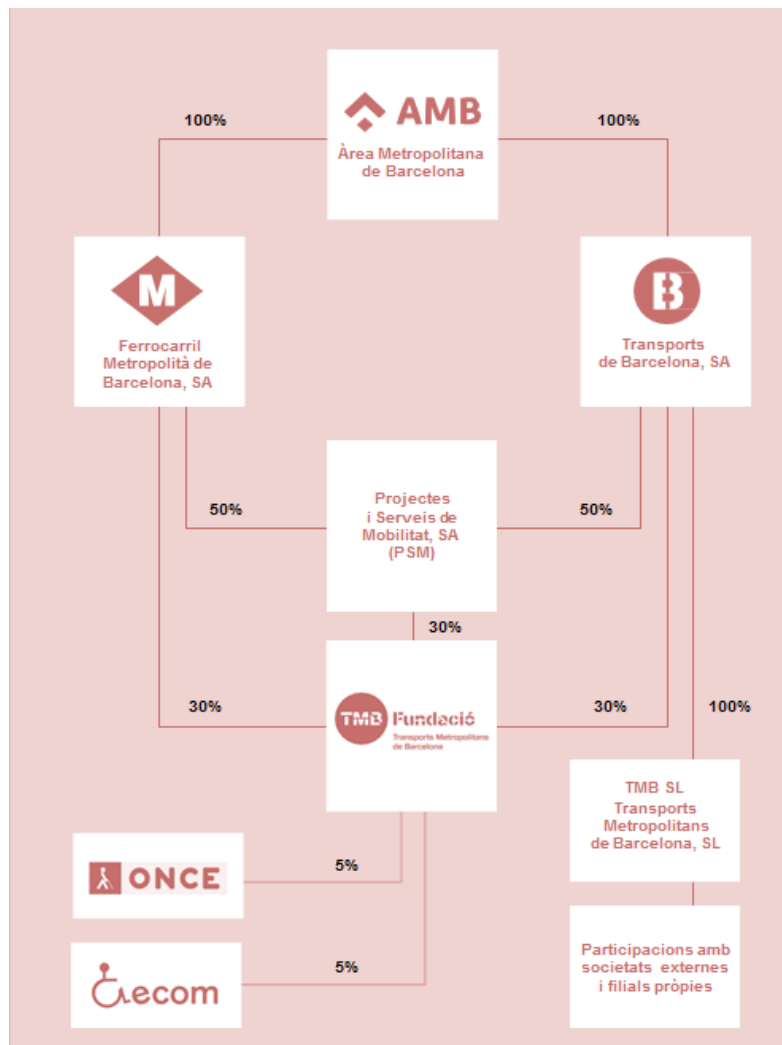
1. Introducció

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 principalment el telefèric de Montjuïc; **Transports Metropolitans de Barcelona, SL**, que gestiona productes tarifaris per mitjà de la plataforma de comerç electrònic *holabarcelona.com* i altres serveis de transport, i la **societat associada consolidada per posada en equivalència Transports Ciutat Comtal, 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'exploració 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 integren o estiguin afectes.
- El disseny, la planificació, el desenvolupament i la gestió d'activitats i prestació de serveis d'estudi i assessorament, investigació, producció i distribució de recursos, comercials i publicitaris, transferència de tecnologia, sistemes de telecomunicacions i generació d'energia, comptables, laborals, administratius, de gestió i organització d'empreses.
- Les activitats de transport o mobilitat que li encomani l'Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB) o qualsevol altra Administració que tingui competències en la matèria.

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

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

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

Carrer 60, núm. 21-23

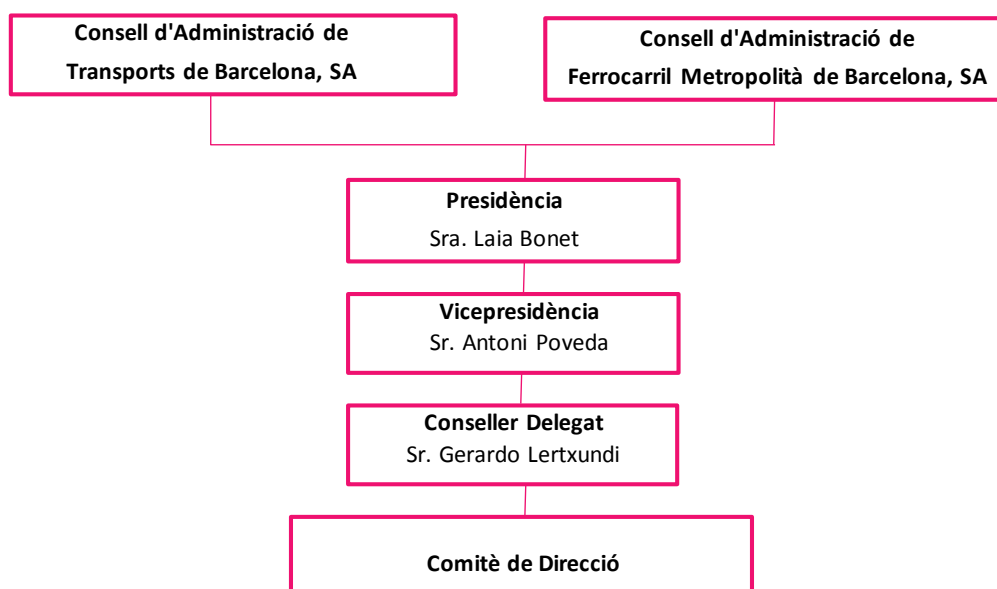
Sector A, Polígon Industrial de la Zona Franca, 08040 (Barcelona).

Pàgina web: www.tmb.cat

1.1 Òrgans de govern

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

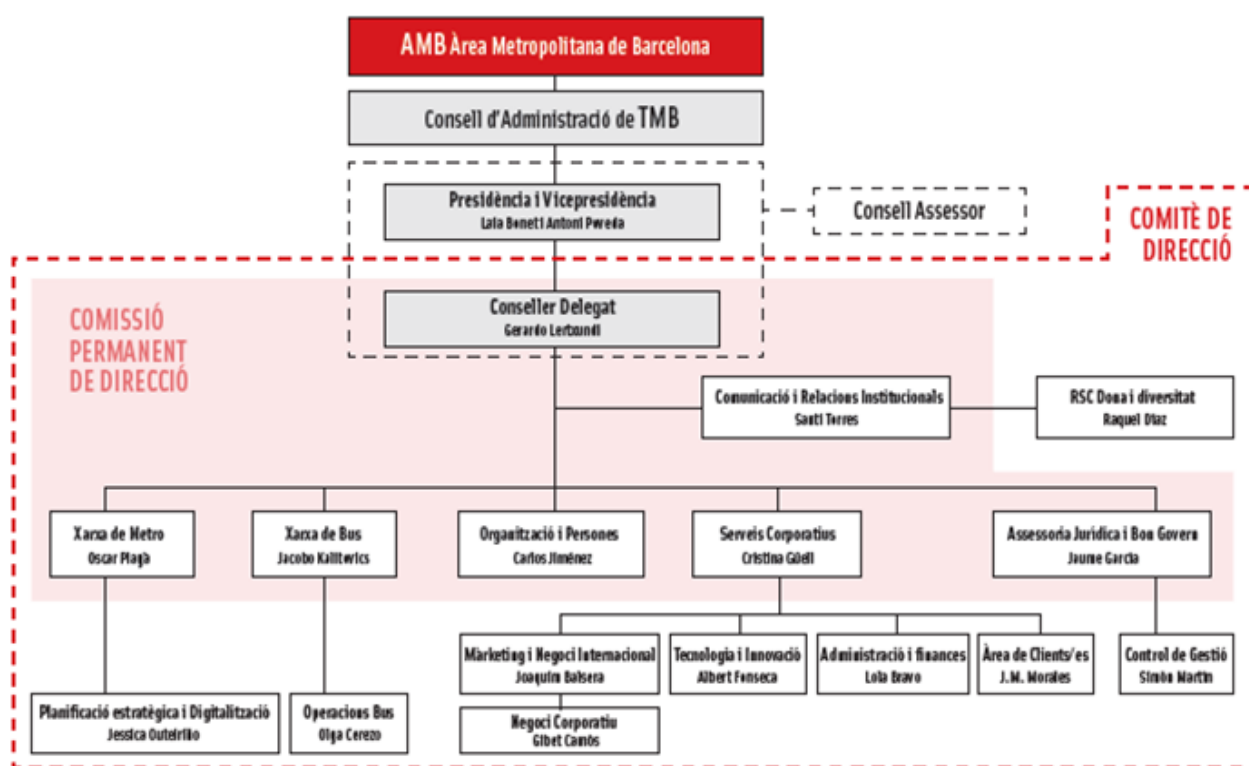
En el cas de les societats **Projectes i Serveis de Mobilitat, SA** i **Transports Metropolitans de Barcelona, SL**, l'òrgan de govern està format per un administrador únic, el **Conseller Delegat**, comú a les empreses Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA i Transports de Barcelona, SA.



1.2 Òrgans de gestió i estructura organitzativa

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

La gestió integrada dels diferents serveis que es presten sota el paraigua de Transports Metropolitans de Barcelona (TMB) ha permès crear, al llarg de la seva història, estructures comunes de gestió a totes les empreses de TMB per mitjà del **Comitè de Direcció i d'altres Comitès permanents**. Per donar resposta als reptes del futur de TMB i definir la seva direcció cap a on es vol projectar en l'horitzó 2025, es dissenya l'estructura de l'organització dels òrgans de Govern amb el suport d'un Consell Assessor.



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.

Potencin 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, honestat 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 2021 hi ha hagut l'assistència tècnica a la Corporació francesa de transports de Perpinyà, al projecte de la Meca i a la línia 3 del Metro de Bilbao per a la implementació del sistema Navilens (veure apartat 3.4 d'aquest Informe de gestió).

Nou servei de bicicleta pública metropolitana (AMBici)

L'any 2021 també s'ha enfocat en el desenvolupament d'un nou negoci per a la companyia: **la bicicleta pública metropolitana (AMBici)**, un referent de mobilitat sostenible.

Aquest servei posarà a disposició dels ciutadans fins a 2.600 bicicletes elèctriques i 236 estacions distribuïdes per 15 municipis de la metròpoli: 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 s'estima que es posarà en marxa en el darrer trimestre de l'any 2022 en alguns municipis, i el desplegament finalitzarà en el primer trimestre de 2023. Les principals fites del nou servei que s'han aconseguit durant l'any 2021 han estat les següents:

- Establiment, per part del Consell Metropolità, del nou servei de la bicicleta pública metropolitana, com a referent de servei metropolità i complementari al sistema de transport públic.
- Delegació per part de l'AMB a TMB de la gestió del nou servei, d'acord amb la llei per la qual es regeix l'organisme metropolità, concretament **a través de la societat Projectes i Serveis de Mobilitat, SA (PSM)** que pertany al grup TMB.

Al desembre de 2021 TMB va aprovar la licitació, a través de la societat PSM, SA, del contracte d'implantació, manteniment i gestió del servei de bicicleta pública metropolitana de Barcelona amb un pressupost de 60,8 milions d'euros. Aquest concurs públic té com a objectiu adjudicar la instal·lació i explotació del servei a un operador privat durant un període de vuit anys. El termini de presentació d'ofertes finalitzarà a mitjan de febrer de 2022 i es preveu que el contracte s'adjudiqui a principis de juny del pròxim any.

En relació a la fructificació de noves aliances estratègiques i al desenvolupament de nous negocis, durant l'any 2021 s'ha continuat cercant noves oportunitats de negoci relacionades amb els nous sistemes de mobilitat personal, a través de col·laboracions amb l'ecosistema de les empreses del mercat.

També s'ha elaborat el contingut del nou port foli de productes i serveis corporatius, el qual aprofitarà el coneixement i l'experiència de TMB com a operador global per contribuir a la millora de la mobilitat a d'altres ciutats arreu del món, basant-se amb els valors que caracteritzen TMB.

2.2. Principals actuacions realitzades en el Telefèric de Montjuïc

El 2021 ha esdevingut el catorzè any de funcionament del Telefèric de Montjuïc des de la seva total renovació al 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.

Lamentablement, aquest 2021 ha estat marcat per la crisi sanitària del COVID-19. Durant els primers mesos de l'any, i degut a les restriccions de mobilitat, es va haver d'adequar l'horari de servei per poder adaptar-se a les regulacions de cada moment. Durant tot l'any s'han adaptat les mesures d'higiene i seguretat.

L'horari de funcionament del Telefèric al 2021 ha estat diari de 11h a 18h. I es va fer el tancament per revisió anual del 8 de febrer al 7 de març, ambdós inclosos.

Mesures d'higiene i seguretat per la Covid-19

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 així mantenir la distància recomanable.

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 2021 s'han complert 14 anys de servei del telefèric amb 45.000 hores de servei motor, per la qual cosa, s'ha fet la primera fase de la 2a Gran Revisió. Resta pendent per executar la segona fase al febrer-març de 2022 la qual s'ha licitat aquest any 2021.

2.3. Oferta de servei del Telefèric de Montjuïc

L'any 2021 el Telefèric de Montjuïc ha prestat 2.479 hores de servei, el que representa un increment del 42,8% respecte l'any anterior. La disponibilitat de la instal·lació ha estat del 97,65% respecte a l'oferta planificada real (2.539 hores). Els motius de la no disponibilitat han estat gairebé exclusivament per causes externes (climatologia principalment) ja que han representat un 2,34% de les hores planificades i no realitzades.

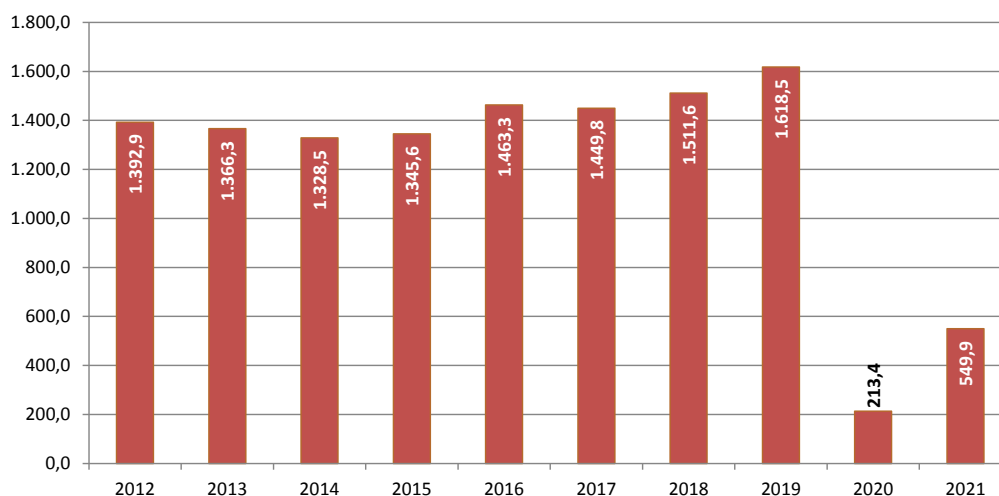
Seguint amb la planificació prèviament efectuada, el telefèric va tancar al públic des del dia 8 de febrer al 7 de març de 2021 per sotmetre'l a la revisió tècnica obligatòria anual i a la posada a punt de tots els seus elements.

S'ha prolongat l'horari especial (horari curt d'11 a 18 hores, horari mitjà d'11 a 18:30 hores i horari llarg d'11 a 19 hores) fins el 31 de desembre, a partir del qual es tornarà als horaris comercials anteriors a la pandèmia de Covid-19.

2.4. Demanda del Telefèric de Montjuïc

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 2021 el passatge ha remuntat, situant-se en prop de 550 milers de viatgers, però encara lluny de les xifres anteriors a la crisi del coronavirus.

Evolució dels viatgers del Telefèric de Montjuïc (milers)



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 2021, era de 25 persones (14 dones i 11 homes). L'equip està format per 6 conductors/es encarregats/des i 19 auxiliars, els quals, distribuïts en diferents torns de treball, faciliten l'exploració als nostres clients.

Durant l'any 2021 no hi hagut contractacions d'estiu per vacances.

Durant l'any s'han fet dos cursos vinculats a prevenció de riscos laborals:

- Pràctiques contra incendis amb 21 assistents en 2 grups de formació.
- Treballs en alçada amb 21 assistents també en 2 grups de formació.

3.3. Inversions

A Projectes i Serveis de Mobilitat, SA les inversions de l'any 2021 han estat de **950,2 milers d'euros**, destacant les aplicacions informàtiques de suport TDO (34,2 milers d'€) i, dins de variacions d'immobilitzat en curs, 916,0 milers d'euros, destinades a la gran revisió del telefèric de Montjuïc.

3.4. Compte de Pèrdues i Guanys de la societat

L'any 2021 ha continuat marcat per la crisi sanitària de la Covid-19. A diferència de l'any anterior, el telefèric ha vingut prestant servei tot l'any 2021 tret de l'aturada tècnica del 8 de febrer al 7 de març de 2021. Això ha fet que hagi incrementat el nombre d'usuaris però encara amb xifres notablement inferiors a les de l'any 2019.

L'augment de passatge i una contenció de les despeses d'exploració després d'amortitzacions, que han baixat en 124,6 milers d'euros (-4,7%), han fet que es passi d'un resultat negatiu d' -1,06 milions d'euros l'any 2020 a **un resultat positiu d'1,3 milions d'euros en el 2021**,

Així, els ingressos derivats de les vendes han crescut 1,99 milions d'euros (+157,7%) i els ingressos accessoris, que corresponen a 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, han ascendit a 636,3 milers d'euros, que representen 548,3 milers d'euros més respecte l'any anterior .

Pel que fa a les despeses d'explotació, han disminuït els aprovisionaments en -14,2 milers d'euros (-38,1%), les despeses del personal operatiu en -27,4 milers d'euros (-3,0%) i els serveis exteriors en -117,0 milers d'euros (-10,6%). En canvi, han augmentat les despeses d'electricitat i carburants en 10,2 milers d'euros (+31,1%), degut a un augment de les hores de servei del Telefèric del 42,8% i a l'augment del preu de l'energia aquest 2021.

El descens dels serveis exteriors en 117,0 milers d'euros ha estat principalment en les partides següents: reparació i conservació d'elements de transport, les despeses de promoció i comunicació, les interrelacions amb les altres societats del grup, els treballs d'informàtica i les d'assistència tècnica i estudis entre d'altres.

Les amortitzacions han crescut en 24,9 milers d'euros (+4,3%) a causa principalment de l'augment de les dotacions a l'amortització d'elements de transport, i els resultats financers positius han disminuït en -238,1 milers d'euros (-91,7%).

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

	Any 2021	Any 2020	Diferència	%
A) OPERACIONS CONTINUADES:				
INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ				
Vendes	3.258.370,39	1.264.376,33	1.993.994,06	157,7
Accessoris a l'explotació	636.304,48	88.000,00	548.304,48	623,1
TOTAL INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	3.894.674,87	1.352.376,33	2.542.298,54	188,0
DESPESES D'EXPLOTACIÓ				
Aprovisionaments	-23.092,62	-37.307,11	14.214,49	-38,1
Electricitat i Carburants	-42.997,47	-32.798,11	-10.199,36	31,1
Personal operatiu	-891.721,77	-919.205,74	27.483,97	-3,0
Serveis Exteriors	-985.077,79	-1.102.102,84	117.025,05	-10,6
Tributs	-1.105,28	-2.185,28	1.080,00	-49,4
Variacions de les provisions	-1.788,10	-1.649,68	-138,42	
TOTAL DESPESES ABANS D' AMORTITZACIONS	-1.945.783,03	-2.095.248,76	149.465,73	-7,1
Amortitzacions	-603.983,04	-579.127,13	-24.855,91	4,3
TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-2.549.766,07	-2.674.375,89	124.609,82	-4,7
RESULTAT NET D'EXPLOTACIÓ	1.344.908,80	-1.321.999,56	2.666.908,36	-201,7
<i>Despesa financera</i>	<i>-49.917,84</i>	<i>-73.980,40</i>	<i>24.062,56</i>	<i>-32,5</i>
<i>Ingressos financers</i>	<i>492.717,25</i>	<i>333.772,46</i>	<i>158.944,79</i>	<i>47,6</i>
<i>Deter i Rtats per venda d'instruments financers</i>	<i>-421.136,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-421.136,00</i>	
Resultat Financer	21.663,41	259.792,06	-238.128,65	-91,7
RESULTAT PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (abans impost s/ Societats)				
	1.366.572,21	-1.062.207,50	2.428.779,71	-228,7
Impost sobre societats	-43.774,35	0,00	-43.774,35	
RESULTAT PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (Després de l'impost s/ Societats)				
	1.322.797,86	-1.062.207,50	2.385.005,36	-224,5
B) OPERACIONS INTERROMPUDES:				
RESULTAT D'OPERACIONS INTERROMPUDES (Després de l'impost s/ Societats)				
	0,00	0,00	0,00	
RESULTAT TOTAL	1.322.797,86	-1.062.207,50	2.385.005,36	-224,5

3.5. Balanç de situació a 31 de desembre

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE PROJECTES I SERVEIS DE MOBILITAT, SA			
(En euros)	Any 2021	Any 2020	Diferència
ACTIU			
ACTIU NO CORRENT	8.387.391,27	8.041.667,44	345.723,83
Immobilitzat intangible	78.268,94	70.242,58	8.026,36
Immobilitzat material	8.109.121,82	7.770.924,35	338.197,47
Inversions en empreses del Grup i assoc a Ll/t	0,00	500,00	-500,00
Inversions financeres a llarg termini	200.000,51	200.000,51	0,00
ACTIU CORRENT	58.676.129,41	57.689.550,33	986.579,08
Existències	11.667,94	13.872,94	-2.205,00
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	348.988,14	407.848,29	-58.860,15
Inversions en empreses del grup i assoc a c/t	0,00	50.060.033,33	-50.060.033,33
Inversions financeres a curt termini	1.021,70	3.287.249,84	-3.286.228,14
Periodificacions a curt termini	0,00	0,00	0,00
Efectiu i altres actius líquids equivalents	58.314.451,63	3.920.545,93	54.393.905,70
TOTAL ACTIU	67.063.520,68	65.731.217,77	1.332.302,91
PATRIMONI NET I PASSIU			
PATRIMONI NET	66.625.781,55	65.302.983,69	1.322.797,86
Fons Propis:	66.625.781,55	65.302.983,69	1.322.797,86
<i>Capital escriturat</i>	<i>10.003.100,00</i>	<i>10.003.100,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Reserves</i>	<i>56.362.091,19</i>	<i>56.362.091,19</i>	<i>0,00</i>
<i>Resultats de l'exercici anterior</i>	<i>-1.062.207,50</i>		<i>-1.062.207,50</i>
<i>Resultats de l'exercici</i>	<i>1.322.797,86</i>	<i>-1.062.207,50</i>	<i>2.385.005,36</i>
PASSIU NO CORRENT	0,00	0,00	0,00
Deutes a llarg termini	0,00	0,00	0,00
PASSIU CORRENT	437.739,13	428.234,08	9.505,05
Deutes a curt termini:	0,00	15.911,50	-15.911,50
Creditors comercials i altres compte a pagar:	401.772,45	376.322,58	25.449,87
<i>Proveïdors</i>	<i>18.942,81</i>	<i>7.473,38</i>	<i>11.469,43</i>
<i>Proveïdors, empreses del grup i associades</i>	<i>118.482,48</i>	<i>114.457,11</i>	<i>4.025,37</i>
<i>Creditors varis</i>	<i>161.046,87</i>	<i>202.725,03</i>	<i>-41.678,16</i>
<i>Personal, remuneracions pendents de pagament</i>	<i>18.434,22</i>	<i>20.330,17</i>	<i>-1.895,95</i>
<i>Altres deutes amb Administracions Públiques</i>	<i>84.866,07</i>	<i>31.336,89</i>	<i>53.529,18</i>
Periodificacions a curt termini	35.966,68	36.000,00	-33,32
TOTAL PASSIU	67.063.520,68	65.731.217,77	1.332.302,91

4. Esdeveniments importants després del tancament de l'exercici

El dia 1 de gener de 2022 van entrar en vigor les noves tarifes del Telefèric de Montjuïc.

Seguint amb la planificació prèviament efectuada, el telefèric restarà tancat al públic des del dia 28 de febrer al 3 d'abril de 2022 per sotmetre'l a la revisió tècnica obligatòria anual i a la posada a punt de tots els seus elements. Com a alternativa, durant els treballs de revisió del Telefèric es recomana utilitzar la línia 150 de bus.

5. Evolució previsible de la societat i projectes de futur

Durant l'any 2021 els resultats en nombre de passatge del telefèric de Montjuïc han estat superiors als de l'any 2020, però encara inferiors als de l'any 2019, degut a la crisi sanitària de la Covid-19. Enguany s'està a l'expectativa d'una recuperació parcial de la demanda a partir de Setmana Santa 2022.

Altres negocis

Com ja s'ha comentat anteriorment, un cop adjudicat el contracte de prestació del servei de bicicleta pública metropolitana (AMBici), es preveu que en el darrer trimestre de l'any 2022 es posi en marxa i que el seu desplegament conclogui durant el primer trimestre de 2023.

6. Situació de la participació en altres empreses

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).

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). Aquest préstec concedit a TMB France s'ha cedit a la societat TMB, SL.

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 12,50%.

A 31 de desembre de 2021 el valor comptable de la participació en aquesta societat és de 200.000,51 euros (el mateix a 31 de desembre de 2020).

7. 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 38 dies l'any 2021. 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.

L'Administrador de la Societat Projectes i Serveis de Mobilitat, SA, en data 29 de març de 2022, dóna per formulat l'Informe de Gestió 2021, recollit en aquest document que consta de 22 pàgines, incloent-hi la de signatura.

Gerardo Lertxundi Albéniz
Administrador