



**Gabinet Tènic
d'Auditoria i Consultoria, s.a.**

TRANSPORTS METROPOLITANS DE BARCELONA, S.L.

INFORME D'AUDITORIA

COMPTES ANUALS ABREUJATS DE L'EXERCICI 2020

Abril 2021



Gabinet Tècnic d'Auditoria i Consultoria, s.a.

Travessera de Gràcia, 56, 1r. 1a.
Tel. 933199622 – Fax 933101739
08006 Barcelona

Julián Hernández, 8, 1r. A
Tel. 913882180 – Fax 917599612
28043 Madrid

Barcelona, 3, 2n. 1a.
Tel. 972201959 – Fax 972220920
17001 Girona

I

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

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

Opinió

Hem auditat els comptes anuals abreujats de **TRANSPORTS METROPOLITANS DE BARCELONA, S.L.** (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2020, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2020, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals abreujats del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals abreujats en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.





Ingressos per vendes de títols de transport

Descripció

Els ingressos associats a les vendes de títols de transport mitjançant una plataforma de comerç electrònic (Nota I de la memòria) representen una part rellevant dels ingressos de la Societat, addicionalment, també s'ha ponderat la complexitat del circuit de control especialment en el que es refereix a la seguretat en les transaccions per internet. En suma no s'ha considerat que els esmentats ingressos tinguin un alt risc d'incorrecció material, no obstant això, degut a la seva materialitat en el context de les comptes anuals en conjunt, es considera que és l'àrea rellevant en la nostra estratègia general d'auditoria i en l'assignació de recursos en la planificació i execució de la nostra auditoria.

Resposta de l'auditor

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs una combinació de proves destinades a comprovar que els controls rellevants relacionats amb els ingressos per vendes, com la recaptació, el procediment de facturació i el de registre comptable, entre d'altres, operen efectivament conjuntament amb procediments substantius, en base selectiva, sobre els aspectes esmentats. Així mateix, s'ha efectuat diverses proves de revisió analítica i de raonabilitat dels esmentats ingressos, així com comprovacions de la integritat de les vendes i de conciliació de les liquidacions pendents de cobrar al tancament de l'exercici. Finalment, s'ha avaluat si la informació respecte als ingressos per vendes, revelada en els comptes anuals, compleix amb els requeriments del marc normatiu d'informació financera aplicable i si s'ha informat de la situació creada als exercicis 2020 i 2021 per la irrupció de la pandèmia Covid-19.

Responsabilitats dels administradors en relació amb els comptes anuals abreujats

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

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

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals abreujats en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden ser degudes a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals abreujats.

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





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

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

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

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

Barcelona, 1 d'abril de 2021

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



Col·legi
de Censors Jurs
de Comptes
de Catalunya

GABINETE TECNICO DE
AUDITORIA Y
CONSULTORIA, S.A.

2021 Núm. 20/21/05953

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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

Transports Metropolitans de Barcelona, SL

COMPTES ANUALS ABREUJATS 2020



Transports
Metropolitans
de Barcelona





Transports
Metropolitans
de Barcelona

Transports Metropolitans de Barcelona, SL

ÍNDEX

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



TRANSPORTS METROPOLITANS DE BARCELONA, SL
BALANÇ ABREUJAT



BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2020 i 2019

(En euros)

	ANY 2020	ANY 2019
ACTIU		
<u>ACTIU NO CORRENT</u>		
Immobilitzat intangible	277.844,82	294.288,44
Immobilitzat material	8.499,88	7.727,82
Actius per impost diferit	74.453,92	0,00
TOTAL ACTIU NO CORRENT	360.798,62	302.016,26
<u>ACTIU CORRENT</u>		
Deutors comercials i altres comtes a cobrar	172.102,76	167.422,95
Empreses del grup deutors	14.776,10	82.670,24
Clients per vendes i prestacions	100.868,72	70.718,45
Altres deutors	56.457,94	14.034,26
Inversions financeres a curt termini	443,28	443,28
Compte corrent amb socis i administr.	443,28	443,28
Periodificacions	0,00	1.800,00
Efectiu i altres actius líquids equivalents	524.757,29	1.316.407,79
TOTAL ACTIU CORRENT	697.303,33	1.486.074,02
TOTAL ACTIU	1.058.101,95	1.788.090,28
PATRIMONI NET I PASSIU		
<u>PATRIMONI NET</u>		
Fons Propis	897.021,91	1.264.608,62
Capital escripturat	323.100,00	323.100,00
Reserves	941.508,62	682.077,84
Resultat de l'exercici	-367.586,71	259.430,78
TOTAL PATRIMONI NET	897.021,91	1.264.608,62
<u>PASSIU CORRENT</u>		
Deutes a curt termini	31.436,72	20.039,43
Proveïdors d'immobilitzat	26.936,72	15.539,43
Fiances i dipòsits rebuts	4.500,00	4.500,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar	123.143,40	494.523,21
Proveïdors	80.937,90	364.038,22
Altres creditors	42.205,50	130.484,99
Periodificacions	6.499,92	8.919,02
TOTAL PASSIU CORRENT	161.080,04	523.481,66
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	1.058.101,95	1.788.090,28



Les notes 1 a 16 de la Memòria adjunta formen part del Balanç a 31 de desembre de 2020.

TRANSPORTS METROPOLITANS DE BARCELONA, SL
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT



COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT DELS EXERCICIS 2020 i 2019

(En euros)

	ANY 2020	ANY 2019
A) OPERACIONS CONTINUADES		
INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ		
Vendes	218.338,58	1.442.181,83
Accessoris a l'explotació	100.095,16	305.365,23
TOTAL INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	318.433,74	1.747.547,06
DESPESES D'EXPLOTACIÓ		
Aprovisionaments	33.830,29	204.553,55
Personal operatiu	144.187,61	154.687,88
Serveis exteriors	409.703,00	918.017,62
Tributs	2.015,51	31.570,46
Deteriorament i resultats per vendes d'immobilitzat	72.387,68	0,00
TOTAL DESPESES ABANS D'AMORTITZACIONS	662.124,09	1.308.829,51
Amortitzacions	98.093,88	97.600,29
TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ	760.217,97	1.406.429,80
RESULTAT NET D'EXPLOTACIÓ	-441.784,23	341.117,26
Resultat Financer	256,40	1.189,85
RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES ABANS IMPOST S/SOCIETATS	-442.040,63	339.927,41
Impost sobre societats	-74.453,92	80.496,63
RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES DESPRÉS IMPOST S/SOCIETATS	-367.586,71	259.430,78
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)	-367.586,71	259.430,78



Les notes 1 a 16 de la Memòria adjunta formen part del Compte de Pèrdues i Guanyos a 31 de desembre de 2020.

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



TRANSPORTS METROPOLITANS DE BARCELONA, SL

ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT ALS EXERCICIS ACABATS EL 31-12-2020 I 31-12-2019

(En euros)

A) ESTAT ABREUJAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENT ALS EXERCICIS ACABATS EL 31-12-2020 I 31-12-2019

	Any 2020	Any 2019
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys	-367.586,71	259.430,78
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	-367.586,71	259.430,78



B) ESTAT ABREUJAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT ALS EXERCICIS ACABATS EL 31-12-2020 I 31-12-2019

	Capital		Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	TOTAL
	Esripturat	No exigit				
SALDO INICIAL DE L'EXERCICI 2019	323.100,00		477.187,77	0,00	204.890,07	1.005.177,84
I. Total ingressos i despeses reconeguts					259.430,78	259.430,78
II. Operacions amb socis i propietaris						0,00
1. Augment de capital						0,00
III. Altres variacions del patrimoni net			204.890,07		-204.890,07	0,00
SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2019	323.100,00		682.077,84	0,00	259.430,78	1.264.608,62
I. Total ingressos i despeses reconeguts					-367.586,71	-367.586,71
II. Operacions amb socis i propietaris						0,00
1. Augment de capital						0,00
III. Altres variacions del patrimoni net			259.430,78		-259.430,78	0,00
SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2020	323.100,00		941.508,62	0,00	-367.586,71	897.021,91

Les notes 1 a 16 de la Memòria adjunta formen part de l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net a 31 de desembre de 2020.

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



TRANSPORTS METROPOLITANS DE BARCELONA, SL

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT ALS EXERCICIS ACABATS

EL 31-12-2020 i 31-12-2019

(En euros)

	Any 2020	Any 2019
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	-442.040,63	339.927,41
2. Ajustaments del resultat	170.737,96	98.790,14
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	98.093,88	97.600,29
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	72.387,68	0,00
g) Ingressos financers (-)	0,00	0,00
h) Despeses financeres (+)	130,20	522,67
i) Diferències de canvi (+/-)	126,20	667,18
3. Canvis en el capital circulant	4.700,68	103.838,76
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	4.679,81	156.901,18
c) Altres actius corrents (+/-)	0,00	0,00
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	-69.401,77	-55.190,27
e) Altres passius corrents (+/-)	-619,10	2.127,85
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	-130,20	-81.668,03
a) Pagament d'interessos (-)	0,00	-287,28
b) Cobrament de dividendes (+)	0,00	0,00
c) Cobrament d'interessos (+)	0,00	0,00
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)	0,00	-84.978,18
e) Altres pagaments (cobraments) (+/-)	-130,20	3.597,43
5. FLUXOS D'EFECTIU ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4)	-646.133,55	460.888,28
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagaments per inversions (-)	-145.390,75	-84.828,06
a) Empreses del grup i associades	0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible	-139.095,75	-80.628,06
c) Immobilitzat material	-6.295,00	-4.200,00
e) Altres actius financers	0,00	0,00
7. Cobraments per desinversions (+)	0,00	0,00
a) Empreses del grup i associades	0,00	0,00
c) Immobilitzat material	0,00	0,00
e) Altres actius financers	0,00	0,00
8. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ (6+7)	-145.390,75	-84.828,06
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	0,00	0,00
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)	0,00	0,00
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer	0,00	-36.296,34
a) Emissió:	0,00	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		0,00
b) Devolució i amortització de:	0,00	-36.296,34
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	0,00	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		-36.296,34
11. Pag. per dividendes i remuneració d'altres instruments de patrimoni	0,00	0,00
a) Dividendes (-)	0,00	0,00
12. FLUXOS D'EFECTIU ACTIVITATS DE FINANÇAMENT (9+10+11)	0,00	-36.296,34
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI	-126,20	0,00
E) AUGMENT / DISMIN.NETA DE L'EFECTIU O EQUIV.(5+8+12)	-791.650,50	339.763,88
Efectiu o equivalents al principi de l'exercici	1.316.407,79	976.643,91
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	524.757,29	1.316.407,79



Les notes 1 a 16 de la Memòria adjunta formen part de l'Estat de Fluxos d'Efectiu a 31 de desembre de 2020.

TRANSPORTS METROPOLITANS DE BARCELONA, SL
MEMÒRIA ABREUJADA



NOTA 1 – ACTIVITAT DE L'EMPRESA

1.1 – Constitució i inscripció

Transports Metropolitans de Barcelona, SL amb NIF B-63645253 (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 el dia 6 d'octubre de 2004, amb inscripció al Registre Mercantil de Barcelona al Volum 37068, Foli 29, Full B-297088, Inscripció 1^a.

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

1.2 – Objecte social i Estatus

Constitueix l'objecte de la Societat:

- a) La gestió, l'explotació i l'operació de serveis i modes de transport públic, de persones i equipatges, tot incloent el seu disseny, planificació i construcció, així com l'administració dels béns que els integrin o estiguin afectes.
- b) El disseny, planificació, desenvolupament i gestió d'activitats i prestació de serveis d'estudi i assessorament, investigació, producció i distribució de recursos, comercials i publicitaris, transferència de tecnologia, sistemes de telecomunicacions i generació d'energia, comptables, laborals, administratius, de gestió i organització d'empreses.
- c) Les activitats que li encomani l'Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB).



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

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

1.3 – Principal activitat

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

1.4 – Informació sobre les empreses del Grup

La Societat està integrada al 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.

1.5 – Moneda funcional i de presentació

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

NOTA 2 – BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS ABREUJATS

2.1 – Imatge fidel

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

Cal esmentar que el compte de pèrdues i guanys es presenta en un format adaptat a les característiques que particularitzen la Societat. La Societat també presenta l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net i l'Estat de Fluxos d'Efectiu.

Aquests Comptes Anuals Abreujats se sotmetran a l'aprovació de l'administrador únic de la Societat, i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.

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



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

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

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

Les principals estimacions i judicis considerats en l'elaboració dels Comptes Anuals Abreujats són el següents:

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

2.3 – Comparabilitat de la informació

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

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

NOTA 3 – DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

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

	Any 2020	Any 2019
Base de repartiment		
Pèrdues i guanys	-367.586,71	259.430,78
Aplicació		
A Resultats negatius exercicis anteriors	-367.586,71	0,00
A Reserva Voluntària	0,00	259.430,78



NOTA 4 – NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

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

4.1 – Immobilitzat Intangible

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

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

Fons de comerç: figura a l'actiu quan el seu valor es posa de manifest en virtut d'una adquisició onerosa, en el context d'una combinació de negocis. El seu import es determina per

diferència entre el cost d'una combinació de negocis i el corresponent valor dels actius identificables adquirits menys el dels passius assumits.

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

4.2 – Immobilitzat material

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

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

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

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

4.3 – Instruments financers

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

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

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

Actius financers

- Préstecs i partides a cobrar

Són aquells actius financers que s'originen per la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de la Societat. 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, el seus cobraments són fixos o determinables i no cotitzen en un mercat actiu.

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, així com les bestretes i crèdits al personal i els saldos amb entitats públiques, els imports dels quals es preveu rebre en el curt termini,



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

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

- Inversions en patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.

Inclouen les inversions en capital en les esmentades empreses.

Després del seu reconeixement inicial es valoren pel seu cost, menys les oportunes correccions valoratives acumulades per deteriorament.

Passius financers

- Dèbits i partides a pagar

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.

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

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

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

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

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

4.4 – Provisions i contingències

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

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

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

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

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

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

4.5 – Impost sobre Beneficis

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

4.6 – Ingressos i despeses

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

La Societat reconeix els ingressos quan 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.

Les despeses es reconeixen en funció del criteri de meritació.

4.7 – Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades

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

4.8 – Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

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

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



4.9 – Combinacions de negocis

La Societat ha comptabilitzat les combinacions de negoci originades per l'adquisició d'una participació en una UTE segons el mètode d'adquisició. Aquest mètode consisteix en la comptabilització, en la data d'adquisició, de tots els actius adquirits i passius assumits, així com de la diferència entre el valor d'aquests actius i passius i el cost de la combinació de negocis. A partir d'aquest moment s'han registrat tots els ingressos i despeses, així com els fluxos de tresoreria corresponents.

4.10 – Negocis conjunts

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

NOTA 5 – IMMOBILITZAT MATERIAL



5.1 – Estat de moviments de l'immobilitzat material

Els moviments registrats durant els exercicis 2020 i 2019 han estat els següents:

	Equips per a proc.informació	Immobilitzat en curs	Total
Saldo inicial brut, exercici 2019	15.587,31	0,00	15.587,31
(+) Adquisicions	0,00	4.200,00	4.200,00
(-) Baixes	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspassos d'altres partides	0,00	0,00	0,00
Saldo final brut, exercici 2019	15.587,31	4.200,00	19.787,31
Saldo inicial brut, exercici 2020	15.587,31	4.200,00	19.787,31
(+) Adquisicions	0,00	6.295,00	6.295,00
(-) Baixes	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspassos d'altres partides	0,00	-4.200,00	-4.200,00
Saldo final brut, exercici 2020	15.587,31	6.295,00	21.882,31
Amort. Acum., Saldo inicial exercici 2019	9.989,17	0,00	9.989,17
(+) Dotació a l'amortització	2.070,32	0,00	2.070,32
(+) Augments per adquisicions o traspassos	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	0,00	0,00	0,00
Saldo final brut, exercici 2019	12.059,49	0,00	12.059,49
Amort. Acum., Saldo inicial exercici 2020	12.059,49	0,00	12.059,49
(+) Dotació a l'amortització	1.322,94	0,00	1.322,94
(+) Augments per adquisicions o traspassos	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	0,00	0,00	0,00
Saldo final brut, exercici 2020	13.382,43	0,00	13.382,43
Valor Net Compt., Saldo final exercici 2020	2.204,88	6.295,00	8.499,88

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

No s'han produït, a l'immobilitzat material, durant els exercicis 2020 i 2019 adquisicions corresponents a l'UTE "Catalunya Bus Turístic".

NOTA 6 – IMMOBILITZAT INTANGIBLE

6.1 – Estat de moviments de l'immobilitzat intangible

Els moviments registrats durant els exercicis 2020 i 2019 han estat els següents:

	Fons de comerç	Aplicacions informàtiques	Total
Saldo inicial brut, exercici 2019	144.775,33	364.466,92	509.242,25
(+) Adquisicions	0,00	77.194,56	77.194,56
(-) Baixes	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspassos d'altres partides	0,00	0,00	0,00
Saldo final brut, exercici 2019	144.775,33	441.661,48	586.436,81
Saldo inicial brut, exercici 2020	144.775,33	441.661,48	586.436,81
(+) Adquisicions	0,00	148.515,00	148.515,00
(-) Baixes	0,00	0,00	0,00
(-) Deteriorament	72.387,68	0,00	72.387,68
(+/-) Traspassos d'altres partides	0,00	4.200,00	4.200,00
Saldo final brut, exercici 2020	72.387,65	594.376,48	666.764,13
Amort. Acum., Saldo inicial exercici 2019	43.432,59	153.185,81	196.618,40
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	14.477,53	81.052,44	95.529,97
(+) Augments per adquisicions o traspassos	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuc.per sortides, baixes, reducc. o trasp.	0,00	0,00	0,00
Saldo final brut, exercici 2019	57.910,12	234.238,25	292.148,37
Amort. Acum., Saldo inicial exercici 2020	57.910,12	234.238,25	292.148,37
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	14.477,53	82.293,41	96.770,94
(+) Augments per adquisicions o traspassos	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuc.per sortides, baixes, reducc. o trasp.	0,00	0,00	0,00
Saldo final brut, exercici 2020	72.387,65	316.531,66	388.919,31
Valor Net Compt., Saldo final exercici 2020	0,00	277.844,82	277.844,82

6.2 – Les altes d'aplicacions informàtiques als exercicis 2020 i 2019 corresponen principalment a la plataforma e-commerce i els seus mòduls, per a la venda de títols de viatge online.

6.3 – Fons de comerç

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

Al tancament de l'exercici 2020, s'ha procedit a registrar un deteriorament del Fons de Comerç per l'import pendent d'amortitzar de 72.387,67 euros. Això ha estat com a conseqüència de les pèrdues acumulades a UTE CBT i al fet que no hi ha previsió de que la situació canviï a curt termini.

NOTA 7 – INSTRUMENTS FINANCERS

7.1 – Informació sobre categories d'actius i passius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers i passius financers, dels exercicis 2020 i 2019, 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 2020		ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI	
Categories	Crèdits i altres	Total	
Préstecs i partides a cobrar	116.088,10	116.088,10	
Total	116.088,10	116.088,10	

Any 2019		ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI	
Categories	Crèdits i altres	Total	
Préstecs i partides a cobrar	153.831,97	153.831,97	
Total	153.831,97	153.831,97	

7.1.2 – Passius financers

Any 2020		PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI		
Categories	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total	
Dèbits i partides a pagar	0,00	145.336,85	145.336,85	
Total	0,00	145.336,85	145.336,85	

Any 2019		PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI		
Categories	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total	
Dèbits i partides a pagar	0,00	447.530,01	447.530,01	
Total	0,00	447.530,01	447.530,01	



Els deutes amb empreses del grup es van liquidar a l'any 2019.

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

Any 2020	ACTIUS FINANCERS	
	Pèrdues (-) o guanys nets (+)	Ingressos financers per aplicació del tipus d'interès efectiu
Préstecs i partides a cobrar	0,00	0,00
Total	0,00	0,00

Any 2019	ACTIUS FINANCERS	
	Pèrdues (-) o guanys nets (+)	Ingressos financers per aplicació del tipus d'interès efectiu
Préstecs i partides a cobrar	0,00	0,00
Total	0,00	0,00

Any 2020	PASSIUS FINANCERS	
	Pèrdues (-) o guanys nets (+)	Despeses financeres per aplicació del tipus d'interès efectiu
Dèbits i partides a pagar	0,00	0,00
Total	0,00	0,00

Any 2019	PASSIUS FINANCERS	
	Pèrdues (-) o guanys nets (+)	Despeses financeres per aplicació del tipus d'interès efectiu
Dèbits i partides a pagar	0,00	287,28
Total	0,00	287,28

7.3 – Fons Propis

Durant els exercicis 2020 i 2019, les partides que componen els fons propis han presentat els següents moviments:

	Saldo 01-01-2020	Augment	Disminució	Saldo 31-12-2020
Capital Subscrit	323.100,00	-	-	323.100,00
Reserves	682.077,84	259.430,78	-	941.508,62
Resultats negatius exerc.anteriors	0,00	-	-	0,00
Resultats de l'exercici	259.430,78	-	627.017,49	-367.586,71
Total	1.264.608,62	259.430,78	627.017,49	897.021,91

	Saldo 01-01-2019	Augment	Disminució	Saldo 31-12-2019
Capital Subscrit	323.100,00	-	-	323.100,00
Reserves	477.187,77	204.890,07	-	682.077,84
Resultats negatius exerc.anteriors	0,00	-	-	0,00
Resultats de l'exercici	204.890,07	259.430,78	204.890,07	259.430,78
Total	1.005.177,84	464.320,85	204.890,07	1.264.608,62

En el moment de la seva constitució el capital social es va fixar en la quantitat de 3.100 euros, representat per 310 participacions socials, iguals, acumulables i indivisibles, de 10 euros cadascuna, numerades de l'1 al 310, ambdós inclosos, essent totalment assumides i desemborsades pels socis fundadors. En data 13 de maig de 2015 es va efectuar una ampliació de capital de 320.000,00 euros, representada per 32.000 noves accions, numerades de la 311 a la 32.310 tots dos inclosos. Aquesta ampliació ha estat assumida pels socis fundadors i està totalment desemborsada.

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.

La reserva legal a 31 de desembre de 2020 té un saldo de 64.620 euros, igual que a 31 de desembre de 2019.

NOTA 8 – SITUACIÓ FISCAL



8.1 – Informació de caràcter fiscal

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

La Societat té oberts d'inspecció tots els exercicis no prescrits i per als tributs als quals està sotmesa. D'acord amb la normativa legal aplicable, les autoliquidacions no poden considerar-se definitives fins que no hagin estat comprovades per la inspecció tributària o laboral o hagi

transcorregut el termini de prescripció de quatre anys establert per a tots els tributs. En cap cas s'ha produït l'efecte d'interrupció del termini de prescripció.

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

8.2 – Administracions Públiques. Comptes deutors i creditors

A 31 de desembre de 2020 i 2019 els saldos que componen els epígrafs deutors i creditors d'Administracions Públiques són els següents:

	Any 2020		Any 2019	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
Actius per impost diferit a llarg termini	74.453,92		0,00	
Administracions Públiques Deutores				
Per IVA	45.709,66		0,00	
Per IVA CBT	10.748,28		14.034,26	
Administracions Públiques Creditores				
Per IVA		0,00		23.276,40
Per IRPF (Retencions 4rt trimestre)		6.251,68		6.553,99
Per Impost s/Societats		0,00		34.129,32
Per Seguretat Social (Quotes desembre)		2.991,59		3.072,92
Administracions públiques a curt termini	56.457,94	9.243,27	14.034,26	67.032,63

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

- a) L'import de 74.453,92 euros correspon a la reducció de l'impost sobre beneficis a pagar en el futur derivada de l'existència de bases imposables negatives pendents de compensació i originades en l'exercici 2020.

- b) L'import de 45.709,66 euros correspon a la liquidació de l'IVA de l'any 2020, de la qual, amb data 28-01-2021 s'ha sol·licitat la devolució.
- c) L'import de 10.748,28 euros l'any 2020, 14.034,26 euros l'any 2019 per IVA CBT corresponen a la integració de la UTE CBT.
- d) No hi ha hagut pagaments i retencions a compte de l'Impost sobre Societats de l'exercici 2020, i la previsió de la quota de l'Impost sobre Societats de 2020 ha estat zero.

8.3 – Impost sobre Beneficis

La base imposable de l'exercici 2020 s'estima en -297.815,66 euros i la de l'exercici 2019 en 321.986,50 euros.

	Any 2020	Any 2019
Resultat comptable de l'exercici	-367.586,71	259.430,78
Impost sobre Beneficis	-74.453,92	80.496,63
Disminucions/ Augments per Integració CBT	144.224,97	-17.940,91
Compensació bases imposables negatives	0,00	0,00
Base Imposable	-297.815,66	321.986,50
Quota íntegra (25%)	0,00	80.496,63
Quota líquida positiva	0,00	80.496,63

8.4 – Altres aspectes fiscals

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



La Societat està al corrent de les seves obligacions fiscals quant a declaracions, liquidacions o notificacions.

NOTA 9 – INGRESSOS I DESPESES

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

9.1 – Ingressos

	<u>Any 2020</u>	<u>Any 2019</u>
Vendes		
Títols de viatges	147.751,59	925.796,60
Prestació serveis a UTE CBT	<u>70.586,99</u>	<u>516.385,23</u>
Suma	<u>218.338,58</u>	<u>1.442.181,83</u>
Ingressos accessoris a l'explotació		
Serveis especials	8.551,50	90.079,00
Serveis de publicitat	0,00	5.437,50
Serveis a Transports de Barcelona, SA	14.222,00	79.570,11
Serveis a Projectes i Serveis de Mobilitat, SA	554,10	3.100,13
Serveis de coordinació a UTE CBT	58.150,00	58.150,00
Altres serveis	<u>18.617,56</u>	<u>69.028,49</u>
Suma	<u>100.095,16</u>	<u>305.365,23</u>
Total ingressos	<u>318.433,74</u>	<u>1.747.547,06</u>



9.2 – Despeses d'exploració

	Any 2020	Any 2019
Aprovisionaments		
Material per a consum i reposició	1.044,00	0,00
Material d'oficina	1.538,84	1.575,78
Treballs realitzats per altres empreses	31.247,45	202.977,77
Suma	33.830,29	204.553,55
Personal		
Sous i salaris	101.637,73	105.008,72
Seguretat Social	30.672,25	30.630,92
Altres despeses de personal	11.877,63	19.048,24
Suma	144.187,61	154.687,88
Serveis exteriors		
Honoraris professionals	5.868,88	7.809,27
Assegurances	2.584,65	2.625,69
Assistència tècnica i estudis	35.703,18	10.982,35
Despeses d'Informàtica	35.202,94	38.973,77
Interrelacions PSM - TB/FMB/TMB, SL	79.498,56	113.114,80
Serveis de suport a l'organització	103.192,55	347.070,78
Comissions venda títols viatge	9.946,50	57.591,14
Promoció i comunicació	79.310,14	132.372,24
Comunicacions	1.253,86	2.032,88
Incidències transaccions electròniques	45.504,25	117.346,98
Altres	11.637,49	88.097,72
Suma	409.703,00	918.017,62
Tributs		
Impost sobre activitats econòmiques	422,61	382,42
Taxes organismes varis	480,00	0,00
IVA Agència de viatges	1.112,90	31.188,04
Suma	2.015,51	31.570,46
Deteriorament i resultat per vendes d'immobilitzat		
Deteriorament i pèrdues d'immobilitzat	72.387,68	0,00
Suma	72.387,68	0,00
Total despeses d'exploració	662.124,09	1.308.829,51



9.3 – Amortitzacions

	<u>Any 2020</u>	<u>Any 2019</u>
D'immobilitzat intangible	96.770,94	95.529,97
D'immobilitzat material	1.322,94	2.070,32
Total Amortitzacions	98.093,88	97.600,29

9.4 – Resultat financer

	<u>Any 2020</u>	<u>Any 2019</u>
Despeses financeres		
De crèdits i préstecs	0,00	287,28
Diferències de canvi negatives	131,30	668,40
Altres	130,20	235,39
	<u>261,50</u>	<u>1.191,07</u>
Ingressos financers		
Diferències de canvi positives	5,10	1,22
	<u>5,10</u>	<u>1,22</u>
Total resultat financer	256,40	1.189,85

NOTA 10 – COMBINACIONS DE NEGOCIS

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

El fons de comerç registrat resulta del següent càlcul:

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

El resultat de la Societat imputable a UTE CBT per a l'exercici 2020 ha estat de -54.299,32 euros, i el 2019 va estar de 3.060,44 euros, amb uns ingressos imputables a la UTE de 89.204,55, i 590.851,22 euros l'any 2019.

NOTA 11 – NEGOCIS CONJUNTS



La Societat participa des de l'exercici 2015 a la UTE CBT. El resum del balanç i del compte de pèrdues i guanys integrat als comptes anuals de la Societat (25% de la UTE), per als anys 2020 i 2019, és el següent:

BALANÇ DE SITUACIÓ		
Actiu	Any 2020	Any 2019
Actiu no corrent	2.204,88	3.527,82
Actiu corrent	117.084,32	162.771,92
Total Actiu	119.289,20	166.299,74
Patrimoni Net i Passiu		
Patrimoni Net	46.927,84	101.227,16
Passiu corrent	72.361,36	65.072,58
Total Passiu	119.289,20	166.299,74
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		
Ingressos	89.204,55	590.851,22
Despeses d'explotació	-143.503,78	-587.790,78
Resultat Financer	-0,09	0,00
Resultat de l'exercici	-54.299,32	3.060,44

NOTA 12 – ESDEVENIMENTS POSTERIORIS AL TANCAMENT

La situació provocada per la pandèmia Covid-19 ha produït un important descens en la demanda dels serveis prestats per la Societat, 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'han reduït en un 82% respecte a l'exercici precedent, que suposa unes pèrdues de 368 milers d'euros per a l'exercici 2020.

Pel que respecte a l'exercici 2021, la prorroga de l'Estat d'Alarma aprovada pel Consell de Ministres el passat 3 de novembre de 2020, continua vigent fins al 9 de maig de 2021. En aquest sentit, s'espera també per a l'exercici 2021 un nivell d'ingressos molt reduït respecte als de l'exercici 2019, si bé encara és aviat per poder avaluar el seu impacte sobre el resultat de l'exercici 2021. En tot cas la societat compta amb una posició de patrimoni net de 897 milers d'euros al tancament de l'exercici, 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 13 – INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

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

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

NOTA 14 – OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

14.1 – Transaccions amb empreses del Grup

	Any 2020	Any 2019
Serveis rebuts de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA		
Serveis d'assistència i altres en virtut del Contracte d'Interrelacions	36.267,48	35.979,77
Total serveis rebuts	36.267,48	35.979,77
Serveis rebuts de Transports de Barcelona, SA		
Serveis d'assistència i altres en virtut del Contracte d'Interrelacions	37.651,08	37.352,28
Serveis especials bus turístic	5.580,00	41.582,80
Compra de títols	653.474,61	4.306.272,78
Altres	7.295,09	7.197,48
Total serveis rebuts	704.000,78	4.392.405,34
Serveis prestats a Transports de Barcelona, SA		
Serveis de mitjans publicitaris	14.222,00	79.570,11
Total serveis prestats	14.222,00	79.570,11
Serveis rebuts de Projectes i Serveis de Mobilitat, SA		
Compra de títols	95.899,35	464.280,26
Total serveis rebuts	95.899,35	464.280,26
Serveis prestats a Projectes i Serveis de Mobilitat, SA		
Serveis de mitjans publicitaris	554,10	3.100,13
Total serveis prestats	554,10	3.100,13



SALDOS AMB PARTS VINCULADES EN L'EXERCICI						
	Any 2020			Any 2019		
	Altres empreses del Grup			Altres empreses del Grup		
	Metro	TB	PSM	Metro	TB	PSM
Actiu corrent						
Deutes amb empreses del grup	0,00	14.222,00	554,10	0,00	79.570,11	3.100,13
Total Actiu corrent	0,00	14.222,00	554,10	0,00	79.570,11	3.100,13
Passiu corrent						
Deutes amb empreses del grup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proveïdors, empreses del grup	0,00	20.532,45	6.343,24	3.599,12	286.479,73	34.493,14
Total Passiu corrent	0,00	20.532,45	6.343,24	3.599,12	286.479,73	34.493,14

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

Durant els anys 2020 i 2019 no s'ha satisfet cap retribució a l'Òrgan d'Administració de la Societat.

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

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

NOTA 15 – ALTRA INFORMACIÓ

15.1 – El nombre mitjà de persones empleades en els exercicis 2020 i 2019, expressat per activitats, es desglossa a continuació:

Activitat	Nombre mitjà de persones	
	Any 2020	Any 2019
Explotació Transports Metropolitans de Barcelona, SL	2	2
Total	2	2

El nombre total de persones distribuïdes per activitat i sexe al final dels exercicis 2020 i 2019 és el següent:

Any 2020	Activitat	Total a	Homes	Dones
		31-12-20		
	Explotació Transports Metropolitans de Barcelona, SL	2	1	1
	Total	2	1	1

Any 2019	Activitat	Total a	Homes	Dones
		31-12-19		
	Explotació Transports Metropolitans de Barcelona, SL	2	1	1
	Total	2	1	1

15.2 – L'import d'honoraris corresponents als exercicis 2020 i 2019 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 2020	Any 2019
Serveis d'auditoria	3.412,50	3.412,50
Altres serveis	215,00	0,00
Total	3.627,50	3.412,50

15.3 – Al tancament dels exercicis 2020 i 2019, la Societat no tenia concertat cap tipus d'arrendament.

15.4 – Informació sobre el període mig de pagament a proveïdors. Disposició addicional tercera. Deure d'informació de la Llei 15/2010, de 5 de juliol.

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

Pagaments realitzats i pendents de pagament a 31 de desembre	Any 2020	Any 2019
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	30	30
Ratio d'operacions pagades	31	31
Ratio d'operacions pendents de pagament	16	4
	Import	Import
Total pagaments realitzats	1.629.224,66	5.757.836,52
Total pagaments pendents	68.225,62	387.140,01



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

Per d'altra banda, atès que la Societat està enquadrada en l'article 2.1 de la Llei orgànica 2/2012 de 27 d'abril, cal esmentar que el seu període mig de pagament calculat d'acord amb el RD 1040/2017 de 22 de desembre seria de 31 dies a l'any 2020 (26 dies a l'any 2019).

NOTA 16 – INFORMACIÓ SEGMENTADA

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

	<u>Any 2020</u>	<u>Any 2019</u>
Vendes Títols Bus Turístic (marge)	43.373,62	360.545,44
Vendes Títols Hola BCN (marge)	84.648,80	478.044,49
Vendes Títols Telefèric (marge)	19.660,70	84.861,27
Vendes Títols CBT (marge)	68,47	2.345,40
Comissió Vendes Títols Bus Turístic	0,00	0,00
Comissió Vendes Títols Hola BCN	0,00	0,00
Comissió Vendes Títols Telefèric	0,00	0,00
Total	147.751,59	925.796,60

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



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

L'Administrador de la Societat Transports Metropolitans de Barcelona, SL en data 29 de març de 2021, dóna per formulats els Comptes Anuals Abreujats 2020, recollits en aquest document que consta de 37 pàgines incloent la de signatures.

