

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

Informe d'auditoria

Comptes anuals abreujats de l'exercici 2025

**Abril 2026**

PROFORMA

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

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

**Opinió**

Hem auditat els comptes anuals abreujats de **TRANSPORTS METROPOLITANS DE BARCELONA, S.L.** (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2025, 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 2025, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

**Fonament de l'opinió**

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

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

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

**Aspectes més rellevants de l'auditoria**

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

## PROFORMA

### Ingressos per vendes de títols de transport

#### Descripció

Els ingressos associats a les vendes de títols de transport mitjançant una plataforma de comerç electrònic (Nota 1 de la memòria) representen una part rellevant dels ingressos de la Societat, addicionalment, també s'ha ponderat la complexitat del circuit de control especialment en el que es refereix a la seguretat en les transaccions per internet. En suma no s'ha considerat que els esmentats ingressos tinguin un alt risc d'incorrecció material, no obstant això, degut a la seva materialitat en el context de les comptes anuals en conjunt, es considera que és l'àrea rellevant en la nostra estratègia general d'auditoria i en l'assignació de recursos en la planificació i execució de la nostra auditoria.

#### Resposta de l'auditor

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

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

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

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

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

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

## PROFORMA

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 i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals abreujats o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals abreujats, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals abreujats representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

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

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

PROFORMA

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

Barcelona, 2 d'abril de 2026

GABINETE TÉCNICO  
DE AUDITORÍA Y CONSULTORÍA, SA (S0687)

PROFORMA

Antoni Clapés i Donadeu (17879)

**Transports Metropolitans de Barcelona, SL**

# **COMPTES ANUALS ABREUJATS 2025**



**Transports  
Metropolitans  
de Barcelona**

## ÍNDEX

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

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

**BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2025 i 2024**  
(En euros)

	ANY 2025	ANY 2024
<b>ACTIU</b>		
<b>ACTIU NO CORRENT</b>		
Immobilitzat intangible	323.525,50	269.917,25
Immobilitzat material	26.320,32	15.531,46
Inversions en empreses del grup i associades II/t	6.600.000,00	6.600.000,00
Inversions financeres a II/t	7.122,60	3.576,60
Actius per impost diferit	0,00	0,00
<b>TOTAL ACTIU NO CORRENT</b>	<b>6.956.968,42</b>	<b>6.889.025,31</b>
<b>ACTIU CORRENT</b>		
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b>407.453,82</b>	<b>432.983,87</b>
Empreses del grup deutors	111.715,46	117.177,67
Clients per vendes i prestacions	292.656,44	312.128,06
Altres deutors	3.081,92	3.678,14
<b>Inversions en empreses del grup i associades c/t</b>	<b>0,00</b>	<b>100,89</b>
Crèdits a empreses	0,00	100,89
<b>Inversions financeres a curt termini</b>	<b>3.512,06</b>	<b>3.512,06</b>
Crèdits a c/t a altres parts vinculades	3.068,78	3.068,78
Compte corrent amb socis i administr.	443,28	443,28
<b>Periodificacions</b>	<b>6.888,80</b>	<b>4.843,00</b>
<b>Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>	<b>5.756.315,98</b>	<b>4.772.000,17</b>
<b>TOTAL ACTIU CORRENT</b>	<b>6.174.170,66</b>	<b>5.213.439,99</b>
<b>TOTAL ACTIU</b>	<b>13.131.139,08</b>	<b>12.102.465,30</b>
<b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>		
<b>PATRIMONI NET</b>		
<b>Fons Propis</b>	<b>11.798.646,35</b>	<b>10.679.785,05</b>
Capital escriturat	7.923.100,00	7.923.100,00
Reserves	2.968.330,97	2.012.169,58
Resultat d'exercicis anteriors	-211.645,91	-189.923,50
Resultat de l'exercici	1.118.861,29	934.438,97
<b>TOTAL PATRIMONI NET</b>	<b>11.798.646,35</b>	<b>10.679.785,05</b>
<b>PASSIU NO CORRENT</b>		
<b>Deutes a llarg termini</b>	<b>3.647,13</b>	<b>3.647,13</b>
Fiances i dipòsits rebuts	3.647,13	3.647,13
<b>TOTAL PASSIU NO CORRENT</b>	<b>3.647,13</b>	<b>3.647,13</b>
<b>PASSIU CORRENT</b>		
<b>Deutes a curt termini</b>	<b>10.716,01</b>	<b>1.776,22</b>
Altres passius financers	10.716,01	1.776,22
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>1.304.436,15</b>	<b>1.407.377,69</b>
Proveïdors	935.715,26	1.165.643,28
Altres creditors	368.720,89	241.734,41
<b>Periodificacions</b>	<b>13.693,44</b>	<b>9.879,21</b>
<b>TOTAL PASSIU CORRENT</b>	<b>1.328.845,60</b>	<b>1.419.033,12</b>
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>13.131.139,08</b>	<b>12.102.465,30</b>

Les notes 1 a 16 de la Memòria adjunta formen part del Balanç a 31 de desembre de 2025.

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

## COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT DELS EXERCICIS 2025 i 2024

(En euros)

	ANY 2025	ANY 2024
1. Import net de la xifra de negoci	2.861.809,71	2.974.786,47
4. Aprovisionaments	-210.871,79	-216.795,88
6. Despesa de personal	-91.283,84	-87.776,29
7. Altres despeses d'exploració	-938.541,81	-1.191.746,70
8. Amortització de l'immobilitzat	-146.238,18	-115.198,05
<b>A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>1.474.874,09</b>	<b>1.363.269,55</b>
12. Ingressos financers	25.166,55	3.721,63
13. Despeses financeres	140,42	-378,58
15. Diferències de canvi	-79,69	-493,39
16. Deteriorament i resultat per alienació instruments Financers	-2.610,89	-76.840,33
<b>B) RESULTAT FINANCER</b>	<b>22.616,39</b>	<b>-73.990,67</b>
<b>C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>	<b>1.497.490,48</b>	<b>1.289.278,88</b>
17. Impostos sobre beneficis	-378.629,19	-354.839,91
<b>D) RESULTAT DE L'EXERCICI</b>	<b>1.118.861,29</b>	<b>934.438,97</b>

Les notes 1 a 19 de la Memòria adjunta formen part del Compte de Pèrdues i Guanys a 31 de desembre de 2025.

**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 31-12-2025 I 31-12-2024

(En euros)

#### A) ESTAT ABREUJAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENT ALS EXERCICIS ACABATS EL 31-12-2025 I 31-12-2024

	Any 2025	Any 2024
<b>A) Resultat del compte de pèrdues i guanys</b>	<b>1.118.861,29</b>	<b>934.438,97</b>
Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net		
<b>B) Total ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Transferències al compte de pèrdues i guanys		
<b>C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS</b>	<b>1.118.861,29</b>	<b>934.438,97</b>

#### B) ESTAT ABREUJAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT ALS EXERCICIS ACABATS EL 31-12-2025 I 31-12-2024

	Capital		Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	TOTAL
	Esripturat	No exigit				
<b>SALDO INICIAL DE L'EXERCICI 2024</b>	<b>7.923.100,00</b>		<b>955.720,25</b>	<b>-343.192,89</b>	<b>1.209.718,72</b>	<b>9.745.346,08</b>
I. Total ingressos i despeses reconeguts					934.438,97	934.438,97
II. Operacions amb socis i propietaris						0,00
1. Augment de capital						0,00
III. Altres variacions del patrimoni net			1.056.449,33	153.269,39	-1.209.718,72	0,00
<b>SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2024</b>	<b>7.923.100,00</b>		<b>2.012.169,58</b>	<b>-189.923,50</b>	<b>934.438,97</b>	<b>10.679.785,05</b>
I. Total ingressos i despeses reconeguts					1.118.861,29	1.118.861,29
II. Operacions amb socis i propietaris						0,00
1. Augment de capital						0,00
III. Altres variacions del patrimoni net			956.161,39	-21.722,41	-934.438,97	0,01
<b>SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2025</b>	<b>7.923.100,00</b>		<b>2.968.330,97</b>	<b>-211.645,91</b>	<b>1.118.861,29</b>	<b>11.798.646,35</b>

Les notes 1 a 16 de la Memòria adjunta formen part de l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net a 31 de desembre de 2025.

**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 31-12-2025 I 31-12-2024

(En euros)

	Any 2025	Any 2024
<b>A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>		
<b>1. Resultat de l'exercici abans d'impostos</b>	<b>1.497.490,48</b>	<b>1.289.278,88</b>
<b>2. Ajustaments del resultat</b>	<b>123.902,63</b>	<b>217.333,32</b>
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	146.238,18	115.198,05
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	2.610,89	76.840,33
c) Variació de provisions (+/-)	0,00	28.144,60
g) Ingressos financers (-)	-25.166,55	-3.721,63
h) Despeses financeres (+)	140,42	378,58
i) Diferències de canvi (+/-)	79,69	493,39
<b>3. Canvis en el capital circulant</b>	<b>-114.301,50</b>	<b>155.219,25</b>
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	25.530,05	-43.588,28
c) Altres actius corrents (+/-)	0,00	0,00
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	-141.599,98	196.003,32
e) Altres passius corrents (+/-)	1.768,43	2.804,21
<b>4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació</b>	<b>-313.292,19</b>	<b>-396.448,76</b>
a) Pagament d'interessos (-)	0,00	0,00
b) Cobrament de dividends (+)	0,00	0,00
c) Cobrament d'interessos (+)	25.166,55	3.721,63
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)	-338.318,33	-401.227,29
e) Altres pagaments (cobraments) (+/-)	-140,41	1.056,90
<b>5. FLUXOS D'EFECTIU ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4)</b>	<b>1.193.799,42</b>	<b>1.265.382,69</b>
<b>B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>		
<b>6. Pagaments per inversions (-)</b>	<b>-209.403,92</b>	<b>-183.407,48</b>
a) Empreses del grup i associades	0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible	-186.622,03	-165.950,45
c) Immobilitzat material	-16.625,00	-1.655,36
e) Altres actius financers	-6.156,89	-15.801,67
<b>7. Cobraments per desinversions (+)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Empreses del grup i associades	0,00	0,00
c) Immobilitzat material	0,00	0,00
e) Altres actius financers	0,00	0,00
<b>8. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ (6+7)</b>	<b>-209.403,92</b>	<b>-183.407,48</b>
<b>C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>		
<b>9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)	0,00	0,00
<b>10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Emissió:	0,00	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)	0,00	0,00
b) Devolució i amortització de:	0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	0,00	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)	0,00	0,00
<b>11. Pag. per dividends i remuneració d'altres instruments de patrimoni</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Dividends (-)	0,00	0,00
<b>12. FLUXOS D'EFECTIU ACTIVITATS DE FINANÇAMENT (9+10+11)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI</b>	<b>-79,69</b>	<b>-493,39</b>
<b>E) AUGMENT / DISMIN.NETA DE L'EFECTIU O EQUIV.(5+8+12)</b>	<b>984.315,81</b>	<b>1.081.481,82</b>
<b>Efectiu o equivalents al principi de l'exercici</b>	<b>4.772.000,17</b>	<b>3.690.518,35</b>
<b>Efectiu o equivalents al final de l'exercici</b>	<b>5.756.315,98</b>	<b>4.772.000,17</b>

Les notes 1 a 16 de la Memòria adjunta formen part de l'Estat de Fluxos d'Efectiu a 31 de desembre de 2025.

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

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

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

Transports Metropolitans de Barcelona, SL amb NIF B63645253 (en endavant la Societat) domiciliada a la ciutat de Barcelona, carrer 60, núm. 21-23, Sector A, Polígon Zona Franca, es va constituir per temps indefinit segons consta en l'escriptura autoritzada pel notari d'aquesta ciutat Don Josep Maria Valls i Xufré el dia 6 d'octubre de 2004, amb inscripció al Registre Mercantil de Barcelona al Volum 37068, Foli 29, Full B-297088, Inscripció 1ª.

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 100% a Transports de Barcelona, SA i consolida els estats financers amb el Grup Consolidat Transports Metropolitans de Barcelona, amb domicili al carrer 60, núm. 21-23, Sector A, Polígon Zona Franca, de la ciutat de Barcelona, que diposita els seus Comptes Anuals Consolidats al Registre Mercantil de Barcelona. La dominant última de la Societat és l'Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB), amb domicili al municipi de Barcelona i que des de l'exercici 2022 també presenta comptes anuals consolidats segons criteris de comptabilitat pública.

### **1.5 – 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, fins a l'exercici 2023, es presentava en un format adaptat a les característiques que particularitzen la Societat, però a partir dels Comptes Anuals Abreujats de 2024 es presenta en el format previst al Pla General de Comptabilitat aprovat pel RD1514/2007. 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 a l'exercici anterior.

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 Abreujats.

## NOTA 3 – DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

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

	<u>Any 2025</u>	<u>Any 2024</u>
<b>Base de repartiment</b>		
Pèrdues i guanys	1.118.861,29	934.438,97
<b>Aplicació</b>		
A Reserva legal	111.886,13	93.443,90
A Reserves Voluntàries	1.006.975,16	840.995,07
A Resultats negatius exercicis anteriors	0,00	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 Abreujats, han estat les següents:

### 4.1 – Immobilitzat Intangible

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

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

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

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

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

#### **4.2 – Immobilitzat material**

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

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

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

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

### 4.3 – Instruments financers

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

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

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

#### Actius financers

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

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

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

- Actius financers a cost amortitzat

Són aquells actius financers que s'originen per la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de la Societat amb cobrament ajornat. També s'inclouen en aquesta categoria els crèdits per operacions no comercials que es defineixen com aquells actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen

comercial, els seus cobraments són fixos o determinables i que procedeixen d'operacions de préstec o crèdit concedits per la Societat.

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

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

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

- Actius financers a valor raonable amb canvis al patrimoni net

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

Es registren inicialment al valor raonable de la contraprestació lliurada incloses les despeses de transacció que li siguin directament imputables. Posteriorment es valoren pel seu valor raonable sense deduir els possibles costos de transacció en cas que es

produeixi la venda. Els canvis que es produeixin al valor raonable es registraran directament a patrimoni net fins que l'actiu causi baixa del balanç o es deteriori, moment en que s'imputarà al compte de pèrdues i guanys. Els interessos meritats es comptabilitzen al compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

- Actius financers a cost

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

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

### Passius financers

- Passius financers a cost amortitzat

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **4.4 – Provisions i contingències**

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

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

Les provisions es valoren pel valor actual dels desemborsaments que s'espera seran necessaris per liquidar l'obligació utilitzant un tipus abans d'impostos que reflecteixi les avaluacions del mercat actual del valor temporal del diner i els riscos específics de l'obligació.

Els ajustaments en la provisió amb motiu de la seva actualització es reconeixen com una despesa financera conforme es meriten.

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

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

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

#### **4.5 – Impost sobre Beneficis**

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

#### **4.6 – Ingressos i despeses**

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

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

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

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

Les despeses es reconeixen en funció del criteri de meritació.

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

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

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

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

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

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

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

#### **4.10 – Negocis conjunts**

En relació a les explotacions controlades de manera conjunta (UTE), la Societat registra en el seu balanç la part proporcional que li correspon, en funció del seu percentatge de participació, dels actius controlats conjuntament i dels passius incorreguts conjuntament. Així mateix reconeix en el seu compte de pèrdues i guanys la part que li correspon del 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 2025 i 2024 han estat els següents:

	Mobiliari	Equips per a proc.informació	Immobilitzat en curs	Total
<b>Saldo inicial brut, exercici 2024</b>	<b>4.828,00</b>	<b>35.345,25</b>	<b>0,00</b>	<b>40.173,25</b>
(+) Adquisicions	0,00	1.655,36	0,00	1.655,36
(-) Baixes	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspassos d'altres partides	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo final brut, exercici 2024</b>	<b>4.828,00</b>	<b>37.000,61</b>	<b>0,00</b>	<b>41.828,61</b>
<b>Saldo inicial brut, exercici 2025</b>	<b>4.828,00</b>	<b>37.000,61</b>	<b>0,00</b>	<b>41.828,61</b>
(+) Adquisicions	0,00	0,00	16.625,00	16.625,00
(-) Baixes	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspassos d'altres partides	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo final brut, exercici 2025</b>	<b>4.828,00</b>	<b>37.000,61</b>	<b>16.625,00</b>	<b>58.453,61</b>
<b>Amort. Acum., Saldo inicial exercici 2024</b>	<b>452,38</b>	<b>20.215,55</b>	<b>0,00</b>	<b>20.667,93</b>
(+) Dotació a l'amortització	482,80	5.146,42	0,00	5.629,22
(+) Augments per adquisicions o traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo final brut, exercici 2024</b>	<b>935,18</b>	<b>25.361,97</b>	<b>0,00</b>	<b>26.297,15</b>
<b>Amort. Acum., Saldo inicial exercici 2025</b>	<b>935,18</b>	<b>25.361,97</b>	<b>0,00</b>	<b>26.297,15</b>
(+) Dotació a l'amortització	482,80	5.353,34	0,00	5.836,14
(+) Augments per adquisicions o traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo final brut, exercici 2025</b>	<b>1.417,98</b>	<b>30.715,31</b>	<b>0,00</b>	<b>32.133,29</b>
<b>Valor Net Compt., Saldo final exercici 2025</b>	<b>3.410,02</b>	<b>6.285,30</b>	<b>16.625,00</b>	<b>26.320,32</b>

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

No es van produir, a l'immobilitzat material, al llarg dels exercicis 2025 i 2024 adquisicions corresponents a l'UTE "Catalunya Bus Turístic".

A l'exercici 2022, la Societat va adquirir equipament informàtic per instal·lar en un local, posat en funcionament a l'exercici 2023, que actua com a botiga física per a la venda de títols de viatge turístics.

## **5.2 – Compromisos d'adquisició d'immobilitzat**

A 31 de desembre de 2025 els compromisos d'adquisició d'immobilitzat de la Societat són de 233.582,43 euros (312.899,01 euros a 31 de desembre de 2024).

## **NOTA 6 – IMMOBILITZAT INTANGIBLE**

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

Els moviments registrats durant els exercicis 2025 i 2024 han estat els següents:

	<b>Fons de comerç</b>	<b>Aplicacions informàtiques</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo inicial brut, exercici 2024</b>	<b>72.387,65</b>	<b>853.357,91</b>	<b>925.745,56</b>
(+) Adquisicions	0,00	165.950,45	165.950,45
(-) Baixes	0,00	0,00	0,00
(-) Deteriorament	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspassos d'altres partides	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo final brut, exercici 2024</b>	<b>72.387,65</b>	<b>1.019.308,36</b>	<b>1.091.696,01</b>
<b>Saldo inicial brut, exercici 2025</b>	<b>72.387,65</b>	<b>1.019.308,36</b>	<b>1.091.696,01</b>
(+) Adquisicions	0,00	194.010,29	194.010,29
(-) Baixes	0,00	0,00	0,00
(-) Deteriorament	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspassos d'altres partides	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo final brut, exercici 2025</b>	<b>72.387,65</b>	<b>1.213.318,65</b>	<b>1.285.706,30</b>
<b>Amort. Acum., Saldo inicial exercici 2024</b>	<b>72.387,65</b>	<b>639.822,28</b>	<b>712.209,93</b>
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	0,00	109.568,83	109.568,83
(+) Augments per adquisicions o traspassos	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuc.per sortides, baixes, reducc. o trasp.	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo final brut, exercici 2024</b>	<b>72.387,65</b>	<b>749.391,11</b>	<b>821.778,76</b>
<b>Amort. Acum., Saldo inicial exercici 2025</b>	<b>72.387,65</b>	<b>749.391,11</b>	<b>821.778,76</b>
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	0,00	140.402,04	140.402,04
(+) Augments per adquisicions o traspassos	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuc.per sortides, baixes, reducc. o trasp.	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo final brut, exercici 2025</b>	<b>72.387,65</b>	<b>889.793,15</b>	<b>962.180,80</b>
<b>Valor Net Compt., Saldo final exercici 2025</b>	<b>0,00</b>	<b>323.525,50</b>	<b>323.525,50</b>

**6.2** – Les altes d'aplicacions informàtiques als exercicis 2025 i 2024 corresponen principalment a la plataforma e-commerce i els seus mòduls, per a la venda de títols de viatge online i millores en seguretat de l'aplicació.

### 6.3 – Fons de comerç

En l'exercici 2015 la Societat va adquirir una participació d'un 25% de "AGENCIA CATALANA DE TURISME, TRANSPORTS DE BARCELONA SA, CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA, SARFA SL, TRANSPORTS BACOMA SA, UNION TEMPORAL DE EMPRESAS, LEY 18/1982" amb denominació en el tràfic mercantil "CATALUNYA BUS

TURÍSTIC, UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESES, LLEI 18/1982" (en endavant UTE CBT), CIF U63233696, amb domicili social a Barcelona, Av. Miramar 20-30, 1<sup>a</sup> Planta. Arran d'aquesta adquisició es va generar un fons de comerç per import de 144.775,33 euros.

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

## NOTA 7 – INSTRUMENTS FINANCERS

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

El valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers i passius financers, dels exercicis 2025 i 2024, 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 2025	ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI			
	Categories	Instruments de Patrimoni	Crèdits, derivats i altres	Total
	Actius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	0,00
	Actius financers a cost	7.122,60	0,00	7.122,60
	<b>Total</b>	<b>7.122,60</b>	<b>0,00</b>	<b>7.122,60</b>

<b>Any 2024</b>			
<b>CATEGORIES</b>	<b>ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI</b>		
	<b>Instruments de Patrimoni</b>	<b>Crèdits, derivats i altres</b>	<b>Total</b>
Actius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	0,00
Actius financers a cost	3.576,60	0,00	3.576,60
<b>Total</b>	<b>3.576,60</b>	<b>0,00</b>	<b>3.576,60</b>

<b>Any 2025</b>		
<b>CATEGORIES</b>	<b>ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI</b>	
	<b>Crèdits i altres</b>	<b>Total</b>
Actius financers a cost amortitzat	407.883,96	407.883,96
<b>Total</b>	<b>407.883,96</b>	<b>407.883,96</b>

<b>Any 2024</b>		
<b>CATEGORIES</b>	<b>ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI</b>	
	<b>Crèdits i altres</b>	<b>Total</b>
Actius financers a cost amortitzat	432.918,68	432.918,68
<b>Total</b>	<b>432.918,68</b>	<b>432.918,68</b>

### Instruments de Patrimoni

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

serveis, subministraments i obres derivats de licitacions públiques, per si mateixa o mitjançant fórmules associatives amb d'altres companyies.

### 7.1.2 – Passius financers

Any 2025			
Categories	PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI		
	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
Passius financers a cost amortitzat	0,00	3.647,13	3.647,13
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>3.647,13</b>	<b>3.647,13</b>

Any 2024			
Categories	PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI		
	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
Passius financers a cost amortitzat	0,00	3.647,13	3.647,13
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>3.647,13</b>	<b>3.647,13</b>

Any 2025			
Categories	PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI		
	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
Passius financers a cost amortitzat	0,00	1.042.292,39	1.042.292,39
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>1.042.292,39</b>	<b>1.042.292,39</b>

<b>Any 2024</b>			
<b>CATEGORIES</b>	<b>PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI</b>		
	<b>Deutes amb entitats de crèdit</b>	<b>Derivats i altres</b>	<b>Total</b>
Passius financers a cost amortitzat	0,00	1.232.369,75	1.232.369,75
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>1.232.369,75</b>	<b>1.232.369,75</b>

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

<b>Any 2025</b>		
	<b>ACTIUS FINANCERS</b>	
	<b>Pèrdues (-) o guanys nets (+)</b>	<b>Ingressos financers per aplicació del tipus d'interès efectiu</b>
Actius financers a cost amortitzat	0,00	25.166,55
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>25.166,55</b>

<b>Any 2024</b>		
	<b>ACTIUS FINANCERS</b>	
	<b>Pèrdues (-) o guanys nets (+)</b>	<b>Ingressos financers per aplicació del tipus d'interès efectiu</b>
Actius financers a cost amortitzat	0,00	3.721,63
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>3.721,63</b>

## 7.3 – Fons Propis

Durant els exercicis 2025 i 2024, les partides que componen els fons propis han presentat els següents moviments:

	<b>Saldo</b> <b>01-01-2025</b>	<b>Augment</b>	<b>Disminució</b>	<b>Saldo</b> <b>31-12-2025</b>
Capital Subscrit	7.923.100,00	-	-	7.923.100,00
Reserves	2.012.169,58	956.161,39	-	2.968.330,97
Resultats negatius exerc.anteriors	-189.923,50	21.722,41		-211.645,91
Resultats de l'exercici	934.438,97	1.118.861,29	934.438,97	1.118.861,29
<b>Total</b>	<b>10.679.785,05</b>	<b>2.096.745,09</b>	<b>934.438,97</b>	<b>11.798.646,35</b>

	<b>Saldo</b> <b>01-01-2024</b>	<b>Augment</b>	<b>Disminució</b>	<b>Saldo</b> <b>31-12-2024</b>
Capital Subscrit	7.923.100,00	-	-	7.923.100,00
Reserves	955.720,25	1.056.449,33	-	2.012.169,58
Resultats negatius exerc.anteriors	-343.192,89	-	153.269,39	-189.923,50
Resultats de l'exercici	1.209.718,72	934.438,97	1.209.718,72	934.438,97
<b>Total</b>	<b>9.745.346,08</b>	<b>1.990.888,30</b>	<b>1.362.988,11</b>	<b>10.679.785,05</b>

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

A 31 de desembre de 2025, la totalitat de les participacions de la Societat són de Transports de Barcelona, SA.

### Reserva Legal

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

La reserva legal a 31 de desembre de 2025 té un saldo de 293.247,40 euros (199.803,50 euros a 31 de desembre de 2024).

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

### Transports Ciutat Comtal, SA

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

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

En el balanç tancat a 30-11-2024, els fons propis totals són de 20.842.532 euros respecte els 21.660.107 euros de l'exercici anterior, amb un capital social de 901.518 euros del qual el 33,33% pertany a Transports Metropolitans de Barcelona, SL, i un resultat de l'exercici negatiu

de 817.574 euros (respecte els 207.026 euros positius de l'exercici anterior). El total d'actius és de 69.465.135 euros (respecte els 61.073.345 euros de l'exercici anterior) i el total de passius és de 45.079.336 euros (respecte els 39.111.368 euros de l'exercici anterior). En el compte de pèrdues i guanys de l'exercici tancat a 30-11-2024 hi figuren uns ingressos totals per import de 53.383.199 euros (respecte els 53.127.643 euros de l'exercici anterior). Les seves accions no cotitzen a Borsa.

### TMB France, EURL

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

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

Com a conseqüència d'aquesta operació, Projectes i Serveis de Mobilitat, SA també va cedir a Transports Metropolitans de Barcelona, SL el contracte del préstec dinerari que tenia amb TMB France, quedant per tant formalitzat un préstec entre Transports Metropolitans de Barcelona, SL com a prestador i TMB France com a prestatari. Aquest préstec, a 31 de desembre de 2023 tenia un import de 60.000 euros i data de venciment 22 de desembre de 2026. En data 4 de novembre de 2024 es va produir una addenda al contracte de préstec ampliant l'import del mateix en 10.000 euros i ampliant el venciment fins el 22 de desembre de 2027. Es mantenen les condicions econòmiques dels interessos a Euribor 3 mesos + 2% amb revisions trimestrals i la liquidació d'interessos serà anual cada 22 de desembre. En data 31

de desembre de 2025 s'ha registrat el deteriorament del total del préstec més la capitalització dels interessos meritats fins a 30 de setembre de 2025, per import de 79.451,22 euros (76.840,33 fins a 31 de desembre de 2024).

Amb data 30 de setembre de 2025, el Tribunal de Commerce Spécialisé de Montpellier ordena d'ofici la liquidació judicial de SARL TMB FRANCE.

## **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 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 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 2025 i 2024 els saldos que componen els epígrafs deutors i creditors d'Administracions Públiques són els següents:

	Any 2025		Any 2024	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
<b>Administracions Públiques Deutores</b>				
Per IVA CBT	3.081,92		3.678,13	
Per Seguretat Social (Quotes oct./nov./des.)	0,00		0,00	
<b>Administracions Públiques Creditores</b>				
Per IVA		109.153,31		54.958,80
Per IVA CBT		0,01		0,01
Per IRPF (Retencions 4rt trimestre)		5.053,74		4.457,58
Per IRPF CBT		0,00		186,00
Per Impost s/Societats		156.739,67		116.428,81
Per Seguretat Social (Quotes desembre)		1.913,04		752,96
<b>Administracions públiques a curt termini</b>	<b>3.081,92</b>	<b>272.859,77</b>	<b>3.678,13</b>	<b>176.784,16</b>

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

- a) L'import per IVA pendent de liquidar per 109.153,31 euros correspon al 4rt trimestre de 2025. Aquest import s'ha pagat en data 30 de gener de 2026.
- b) L'import de 3.081,92 euros per IVA CBT corresponen a la integració de la UTE CBT.
- c) L'import per IRPF de 5.053,74 està compost per l'import de les retencions del 4rt trimestre que s'ha liquidat i pagat en data 20 de gener de 2026.

- d) Retencions i pagaments a compte de l'Impost sobre Societats de l'any 2025 per import de 221.889,52 euros i la previsió de la quota de l'Impost sobre Societats de 2025 per import de 378.629,19 euros.
- e) Quota Seguretat Social corresponent al mes de desembre de 2025 per import de 1.913,04 euros, liquidada amb data 28 de gener de 2026.

### 8.3 – Impost sobre Beneficis

La previsió de les bases imposables dels exercicis 2025 i 2024 s'estimen en 1.514.516,76 euros i 1.419.359,62 euros, respectivament.

	<b>Any 2025</b>	<b>Any 2024</b>
Resultat comptable de l'exercici	1.118.861,29	934.438,97
Impost sobre Beneficis	378.629,19	354.839,91
Disminucions/ Augments per Integració CBT	14.415,39	24.940,90
Despesa no deduïble per sancions i multes	0,00	154,91
No deduïbilitat de les pèrdues per deteriorament del préstec (TMB France)	2.610,89	76.840,33
No deduïbilitat de les dotacions per insolvències de la UTE CBT	0,00	28.144,60
<b>Base Imposable</b>	<b>1.514.516,76</b>	<b>1.419.359,62</b>
Quota íntegra (25%)	378.629,19	354.839,91
<b>Quota líquida positiva</b>	<b>378.629,19</b>	<b>354.839,91</b>

### 8.4 – Altres aspectes fiscals

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

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

## NOTA 9 – INGRESSOS I DESPESES

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

### 9.1 – Detall Compte de Resultats

	Any 2025	Any 2024
<b>1. Import net de la xifra de negoci</b>		
<b>a) Vendes</b>	2.683.252,56	2.796.830,58
<b>Suma</b>	<b>2.683.252,56</b>	<b>2.796.830,58</b>
<b>b) Prestació de Serveis</b>		
Serveis de publicitat	0,00	43,20
Serveis especials	28.080,32	22.921,64
Serveis a Transports de Barcelona, SA	88.864,57	93.209,51
Serveis a Projectes i Serveis de Mobilitat, SA	3.462,26	3.631,54
Altres Serveis	58.150,00	58.150,00
<b>Suma</b>	<b>178.557,15</b>	<b>177.955,89</b>
<b>Total ingressos</b>	<b>2.861.809,71</b>	<b>2.974.786,47</b>

	<u>Any 2025</u>	<u>Any 2024</u>
<b>4. Aprovisionaments</b>		
<b>b) Consum materies primes i altres</b>		
Material per a consum i reposició	-352,38	0,00
Material d'oficina	-2.580,71	-1.544,90
<b>Suma</b>	<b>-2.933,09</b>	<b>-1.544,90</b>
<b>c) Treballs realitzats per altres empreses</b>		
Treballs realitzats per altres empreses	-207.938,70	-215.250,98
<b>Suma</b>	<b>-207.938,70</b>	<b>-215.250,98</b>
<b>Total aprovisionaments</b>	<b>-210.871,79</b>	<b>-216.795,88</b>

	<u>Any 2024</u>	<u>Any 2023</u>
<b>6. Despeses de personal</b>		
<b>a) Sous, salaris i assimilats</b>		
Sous i salaris	-65.338,64	-60.791,63
Altres despeses de personal	-6.988,17	-8.869,43
<b>Suma</b>	<b>-72.326,81</b>	<b>-69.661,06</b>
<b>b) Càrregues socials</b>		
Seguretat Social	-18.957,03	-18.115,23
<b>Suma</b>	<b>-18.957,03</b>	<b>-18.115,23</b>
<b>Total despeses de personal</b>	<b>-91.283,84</b>	<b>-87.776,29</b>

	Any 2025	Any 2024
<b>7. Altres despeses d'exploració</b>		
<b>a) Serveis Exteriors</b>		
<b>a.4) Resta de serveis exteriors</b>		
Lloguers i canons	-650,00	0,00
Reparac.i Conserv.Maquinària, Inst.i Utilatge	0,00	-1.200,00
Assegurances	-12.061,43	-9.019,91
Assistència tècnica i estudis	-9.760,02	-15.600,34
Seguretat i vigilància	-26,50	-11,34
Transport i manipulació recaptació	-178,54	-344,70
Despeses d'Informàtica	-29.130,20	-22.376,93
Interrelacions PSM - TB/FMB/TMB,SL	-314.766,52	-542.762,64
Serveis de suport a l'organització	-273.617,26	-274.113,41
Comissions venda títols viatge	-43.702,48	-41.935,22
Promoció i comunicació	-170.296,55	-145.193,59
Comunicacions	-1.560,60	-1.321,57
Viatjes professionals	-1.590,22	-397,73
Quotes i donatius	-1.387,47	-1.836,51
Altres	-57.270,24	-78.882,77
<b>Suma Resta Serveis Exteriors</b>	<b>-915.998,03</b>	<b>-1.134.996,66</b>
<b>b) Tributs</b>	<b>-22.543,78</b>	<b>-28.450,53</b>
<b>c) Pèrdues, detriorament i variació prov.op.comercials</b>	<b>0,00</b>	<b>-28.144,60</b>
<b>d) Altres despeses de gestió</b>	<b>0,00</b>	<b>-154,91</b>
<b>Total altres despeses d'exploració</b>	<b>-938.541,81</b>	<b>-1.191.746,70</b>

	Any 2025	Any 2024
<b>8. Amortització de l'immobilitzat</b>		
Amortització de l'immobilitzat intangible	-140.402,04	-109.568,83
Amortització de l'immobilitzat material	-5.836,14	-5.629,22
<b>Total Amortitzacions</b>	<b>-146.238,18</b>	<b>-115.198,05</b>

<b>A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>1.474.874,09</b>	<b>1.363.269,55</b>
-----------------------------------	---------------------	---------------------

	<u>Any 2025</u>	<u>Any 2024</u>
<b>B) RESULTAT FINANCER</b>		
<b>12. Ingressos Financers</b>		
<b>b) De valors negociables i altres instruments</b>		
<b>b.1) De empreses del grup i associades</b>		
Interessos crèdit TMB FRANCE	2.510,00	3.721,63
<b>b.2) De tercers</b>		
Interessos comptes bancaris	22.421,56	0,00
Interessos devolució AEAT Impost	188,71	0,00
Bonificacions banca multidiuvisa	46,28	0,00
<b>Suma</b>	<b><u>25.166,55</u></b>	<b><u>3.721,63</u></b>
<b>13. Despeses Financeres</b>		
<b>b) Per deutes amb tercers</b>		
Altres	140,42	-378,58
<b>Suma</b>	<b><u>140,42</u></b>	<b><u>-378,58</u></b>
<b>15. Diferències de canvi</b>		
Diferències negatives de canvi	-159,09	-528,51
Diferències positives de canvi	79,40	35,12
<b>Suma</b>	<b><u>-79,69</u></b>	<b><u>-493,39</u></b>
<b>16. Deterior. i result. per alienació inst. financ.</b>		
Deteriorament valoració crèdit TMB FRANCE	-2.610,89	-76.840,33
<b>Suma</b>	<b><u>-2.610,89</u></b>	<b><u>-76.840,33</u></b>
<b>Total resultat financer</b>	<b><u>22.616,39</u></b>	<b><u>-73.990,67</u></b>

## NOTA 10 – COMBINACIONS DE NEGOCIS

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

El fons de comerç registrat resulta del següent càlcul:

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

El resultat de la Societat imputable a UTE CBT per a l'exercici 2025 ha estat de 36.137,80 euros negatius, i el 2024 va estar de 21.722,41 euros negatius, amb uns ingressos imputables a la UTE de 509.664,98 euros, i 557.259,41 euros l'any 2024.

## 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 2025 i 2024, és el següent:

## BALANÇ DE SITUACIÓ

Actiu	Any 2025	Any 2024
Actiu no corrent	1.034,58	1.448,43
Actiu corrent	106.499,38	101.303,83
<b>Total Actiu</b>	<b>107.533,96</b>	<b>102.752,26</b>
<b>Patrimoni Net i Passiu</b>		
Patrimoni Net	-59.691,33	-23.553,54
Passiu corrent	167.225,29	126.305,80
<b>Total Passiu</b>	<b>107.533,96</b>	<b>102.752,26</b>
<b>COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>		
Ingressos	509.664,98	557.259,41
Despeses d'explotació	-545.802,61	-578.981,82
Resultat Financer	-0,17	0,00
<b>Resultat de l'exercici</b>	<b>-36.137,80</b>	<b>-21.722,41</b>

## NOTA 12 – ESDEVENIMENTS POSTERIORS AL TANCAMENT

No s'ha produït cap esdeveniment, significatiu, posterior al tancament de l'exercici..

## NOTA 13 – INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

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

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

## NOTA 14 – OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

### 14.1 – Transaccions amb empreses del Grup

	<u>Any 2025</u>	<u>Any 2024</u>
<b>Serveis rebuts de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA</b>		
Serveis d'assistència i altres en virtut del Contracte d'Interrelacions	143.435,25	151.228,80
<b>Total serveis rebuts</b>	<b>143.435,25</b>	<b>151.228,80</b>
<b>Serveis rebuts de Transports de Barcelona, SA</b>		
Serveis d'assistència i altres en virtut del Contracte d'Interrelacions	171.331,27	391.533,84
Serveis especials bus turístic	72.436,75	47.426,96
Compra de títols	9.984.543,68	10.009.540,49
Altres	5.545,15	6.497,67
<b>Total serveis rebuts</b>	<b>10.233.856,85</b>	<b>10.454.998,96</b>
<b>Serveis prestats a Transports de Barcelona, SA</b>		
Serveis de mitjans publicitaris	88.864,57	93.209,51
<b>Total serveis prestats</b>	<b>88.864,57</b>	<b>93.209,51</b>
<b>Serveis rebuts de Projectes i Serveis de Mobilitat, SA</b>		
Compra de títols	1.508.722,76	1.885.671,01
<b>Total serveis rebuts</b>	<b>1.508.722,76</b>	<b>1.885.671,01</b>
<b>Serveis prestats a Projectes i Serveis de Mobilitat, SA</b>		
Serveis de mitjans publicitaris	3.462,26	3.631,54
<b>Total serveis prestats</b>	<b>3.462,26</b>	<b>3.631,54</b>

**SALDOS AMB PARTS VINCULADES EN L'EXERCICI**

	Any 2025			Any 2024		
	Altres empreses del Grup			Altres empreses del Grup		
	Metro	TB	PSM	Metro	TB	PSM
<b>Actiu corrent</b>						
Deutes amb empreses del grup	0,00	107.526,13	4.189,33	0,00	112.783,51	4.394,16
<b>Total Actiu corrent</b>	<b>0,00</b>	<b>107.526,13</b>	<b>4.189,33</b>	<b>0,00</b>	<b>112.783,51</b>	<b>4.394,16</b>
<b>Passiu corrent</b>						
Proveïdors, empreses del grup	5.875,71	695.206,27	80.754,55	0,00	950.864,04	112.808,35
<b>Total Passiu corrent</b>	<b>5.875,71</b>	<b>695.206,27</b>	<b>80.754,55</b>	<b>0,00</b>	<b>950.864,04</b>	<b>112.808,35</b>

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

Durant els anys 2025 i 2024 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 2025 i 2024, expressat per activitats, es desglossa a continuació:

Activitat	Nombre mitjà de persones	
	Any 2025	Any 2024
Explotació Transports Metropolitans de Barcelona, SL	1	1
<b>Total</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

El nombre total de persones distribuïdes per activitat i sexe al final dels exercicis 2025 i 2024 és el següent:

Any 2025	Activitat	Total a 31-12-25	Homes	Dones
	Explotació Transports Metropolitans de Barcelona, SL	1	0	1
	<b>Total</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>

Any 2024	Activitat	Total a 31-12-24	Homes	Dones
	Explotació Transports Metropolitans de Barcelona, SL	1	0	1
	<b>Total</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>

**15.2** – L'import d'honoraris corresponents als exercicis 2025 i 2024 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 2025	Any 2024
Serveis d'auditoria	3.500,00	3.500,00
Altres serveis	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>3.500,00</b>	<b>3.500,00</b>

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

**15.3** – Al tancament dels exercicis 2025 i 2024, la Societat no tenia concertat cap tipus d'arrendament.

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

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

<b>Pagaments realitzats i pendents de pagament a 31 de desembre</b>	<b>Any 2025</b>	<b>Any 2024</b>
	<b>Dies</b>	<b>Dies</b>
Període mig de pagament a proveïdors	9	14
Ratio d'operacions pagades	9	15
Ratio d'operacions pendents de pagament	1	1
	<b>Import</b>	<b>Import</b>
Total pagaments realitzats	13.694.434,03	13.884.633,76
Total pagaments pendents	837.219,18	1.081.567,96

<b>(Milers d'euros)</b>				
<b>Factures pagades dins de termini</b>	<b>Any 2025</b>		<b>Any 2024</b>	
	<b>Total</b>	<b>Percentatge sobre total pagaments</b>	<b>Total</b>	<b>Percentatge sobre total pagaments</b>
Número de factures pagades dins termini	468	92%	402	82%
Total monetari de les factures pagades dins termini	13.222.556,29	97%	11.550.656,27	83%

## NOTA 16 – INFORMACIÓ SEGMENTADA

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

	<b>Any 2025</b>	<b>Any 2024</b>
<b>Total Vendes Netes:</b>	<b>2.173.587,58</b>	<b>2.239.614,37</b>
Vendes Títols Plataforma online:	<b>2.148.432,87</b>	<b>2.194.185,80</b>
<i>Vendes Títols Bus Turistic</i>	<i>447.597,70</i>	<i>457.054,78</i>
<i>Vendes Títols Hola BCN</i>	<i>1.421.100,92</i>	<i>1.389.699,85</i>
<i>Vendes Títols Teleferic</i>	<i>273.896,52</i>	<i>341.481,57</i>
<i>Vendes Títols CBT</i>	<i>4.093,55</i>	<i>4.560,01</i>
<i>Vendes Títols Aerobus</i>	<i>1.744,18</i>	<i>1.389,59</i>
Vendes Títols Botiga:	<b>25.154,71</b>	<b>45.428,57</b>
<i>Vendes Títols Bus Turistic</i>	<i>6.686,43</i>	<i>25.819,74</i>
<i>Vendes Títols Hola BCN</i>	<i>8.910,24</i>	<i>15.903,22</i>
<i>Vendes Títols Teleferic</i>	<i>1.704,40</i>	<i>3.705,61</i>
<i>Vendes Merchandising (Botiga S. Familia)</i>	<i>7.853,64</i>	<i>0,00</i>
<b>Total Prestació de serveis:</b>	<b>688.222,13</b>	<b>735.172,10</b>
<b>Import net de la xifra de negoci</b>	<b>2.861.809,71</b>	<b>2.974.786,47</b>

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

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

L'Administrador de la Societat Transports Metropolitans de Barcelona, SL en data 26 de març de 2026, dona per formulats els Comptes Anuals Abreujats 2025, recollits en aquest document que consta de 43 pàgines incloent la de signatures.

Francisco Javier Flores García  
Administrador