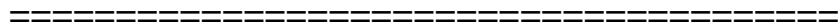




**PROJECTES I SERVEIS DE MOBILITAT, S.A.**



**INFORME D'AUDITORIA**

**COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2023**

**INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2023**

**Abril 2024**



## PROFORMA

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

Als accionistes de **PROJECTES I SERVEIS DE MOBILITAT, S.A.**,

#### **Opinió**

Hem auditat els comptes anuals de **PROJECTES I SERVEIS DE MOBILITAT, S.A.** (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2023, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2023, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

#### **Fonament de l'opinió**

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

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

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

#### **Aspectes més rellevants de l'auditoria**

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



PROFORMA

Ingressos per vendes

Descripció

Els ingressos associats a les vendes de títols de transport públic representen una part molt important dels ingressos de la Societat. No s'ha considerat que els esmentats ingressos tinguin un alt risc d'incorrecció material, no obstant això, degut a la seva materialitat en el context de les comptes anuals en conjunt, es considera que és l'àrea rellevant en la nostra estratègia general d'auditoria i en l'assignació de recursos en la planificació i execució de la nostra auditoria.

Resposta de l'auditor

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs una combinació de proves destinades a comprovar que els controls rellevants relacionats amb els ingressos per vendes, com la recaptació, el procediment de facturació o el seguiment dels viatgers, entre d'altres, operen efectivament conjuntament amb procediments substantius, en base selectiva, sobre els aspectes esmentats. Així mateix, s'han comprovat les variacions en els ingressos respecte l'any precedent conjuntament amb comprovacions concretes de revisió analítica, proves sobre l'inventari de títols i bobines i proves específiques d'integritat d'ingressos. Finalment, s'ha avaluat si la informació respecte als ingressos per vendes, revelada en els comptes anuals, compleix amb els requeriments del marc normatiu d'informació financera aplicable.

**Altra informació: Informe de gestió**

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2023, la formulació del qual és responsabilitat dels administradors de la Societat i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'informe de gestió. La nostra responsabilitat sobre l'informe de gestió, de conformitat amb el que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'informe de gestió amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes, així com avaluar i informar de si el contingut i presentació de l'informe de gestió són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que hi ha incorreccions materials, estem obligats a informar-ne.

Sobre la base del treball realitzat, segons el descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2023 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

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

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

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



PROFORMA

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

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

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

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

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

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

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



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 2024

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

PROFORMA

Antoni Clapés i Donadeu (17879)

**Projectes i Serveis de Mobilitat, SA**  
**COMPTES ANUALS 2023**



**Transports  
Metropolitans  
de Barcelona**

## ÍNDEX

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

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



## BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2023 i 2022

(En euros)

	Nota	Any 2023	Any 2022
<b>ACTIU</b>			
<b>ACTIU NO CORRENT</b>		<b>15.658.985,53</b>	<b>8.315.757,22</b>
<b>Immobilitzat intangible</b>	<b>6</b>	<b>83.058,11</b>	<b>62.747,93</b>
Aplicacions informàtiques		83.058,11	62.747,93
<b>Immobilitzat material</b>	<b>5</b>	<b>15.575.927,42</b>	<b>8.253.009,29</b>
Terrenys i Construccions		6.670.887,91	7.389.822,63
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		7.815.587,79	750.046,46
Immobilitzat en curs i acomptes		1.089.451,72	113.140,20
<b>Inversions financeres a llarg termini</b>	<b>7</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Instruments de patrimoni		0,00	0,00
<b>ACTIU CORRENT</b>		<b>78.913.654,36</b>	<b>66.036.295,73</b>
<b>Existències</b>		<b>3.406,37</b>	<b>8.165,34</b>
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>		<b>6.288.343,69</b>	<b>361.241,42</b>
Empreses del grup, deutors		136.684,19	71.420,76
Deutors varis		415.749,53	287.180,66
Personal		0,00	2.640,00
Altres crèdits amb Administracions Públiques		1.162.214,63	0,00
Entitats Públiques		4.573.695,34	0,00
<b>Inversions en empr.del grup i associades a curt termini</b>	<b>7</b>	<b>70.000.000,00</b>	<b>55.000.000,00</b>
Crèdits a empreses		70.000.000,00	55.000.000,00
<b>Inversions financeres a curt termini</b>	<b>7</b>	<b>102.598,95</b>	<b>1.021,70</b>
Altres actius financers		1.021,70	1.021,70
Crèdits a empreses		101.577,25	0,00
<b>Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>		<b>2.519.305,35</b>	<b>10.665.867,27</b>
Tresoreria		2.417.652,98	10.598.726,39
Altres actius líquids equivalents		101.652,37	67.140,88
<b>TOTAL ACTIU</b>		<b>94.572.639,89</b>	<b>74.352.052,95</b>
<b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>			
<b>PATRIMONI NET</b>		<b>92.174.849,66</b>	<b>72.620.720,49</b>
<b>Fons Propis</b>	<b>7.4</b>	<b>84.223.407,49</b>	<b>72.620.720,49</b>
Capital escripturat		10.003.100,00	10.003.100,00
Reserves		62.617.620,49	56.622.681,55
Resultats de l'exercici		11.602.687,00	5.994.938,94
<b>Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>		<b>7.951.442,17</b>	<b>0,00</b>
<b>PASSIU NO CORRENT</b>		<b>3.987,87</b>	<b>812.322,95</b>
<b>Deutes a llarg termini</b>		<b>3.987,87</b>	<b>812.322,95</b>
Altres passius financers		3.987,87	812.322,95
<b>PASSIU CORRENT</b>		<b>2.393.802,36</b>	<b>919.009,51</b>
<b>Provisions a curt termini</b>		<b>13.976,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Deutes a curt termini</b>	<b>7</b>	<b>890.494,97</b>	<b>264.479,02</b>
Altres passius financers		890.494,97	264.479,02
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>		<b>1.371.165,06</b>	<b>548.930,49</b>
Proveïdors		298.919,47	25.019,20
Proveïdors, empreses del grup i associades		617.481,36	186.253,65
Creditors varis		388.960,64	103.370,20
Personal, remuneracions pendents de pagament		22.726,98	30.813,52
Altres deutes amb Administracions Públiques	<b>8.2</b>	<b>43.076,61</b>	<b>203.473,92</b>
<b>Periodificacions a curt termini</b>		<b>118.166,33</b>	<b>105.600,00</b>
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>		<b>94.572.639,89</b>	<b>74.352.052,95</b>

Les notes 1 a 15 de la Memòria adjunta formen part del Balanç a 31 de desembre de 2023.

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

## COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS DELS EXERCICIS 2023 i 2022

(En euros)

	Nota	Any 2023	Any 2022
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>			
<b>INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>9.1</b>		
Vendes		13.763.046,26	9.316.181,77
Accessoris a l'explotació		57.710,47	6.681,77
Subvenció al servei		2.133.025,90	0,00
<b>TOTAL INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>15.953.782,63</b>	<b>9.322.863,54</b>
<b>DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>9.2</b>		
Aprovisionaments		-74.654,96	-36.170,19
Energia i carburants		-75.372,31	-137.116,27
Personal operatiu		-1.248.377,43	-1.194.841,19
Serveis exteriors		-3.664.521,31	-1.011.561,83
Tributs		-1.108,35	-1.097,30
Variació de les provisions		-15.202,80	-539,04
<b>TOTAL DESPESES ABANS D'AMORTITZACIONS</b>		<b>-5.079.237,16</b>	<b>-2.381.325,82</b>
Amortitzacions	9.3	-1.337.263,29	-574.114,75
Subvencions en capital imputades a pèrdues i guanys	11.1	654.125,69	0,00
<b>TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>-5.762.374,76</b>	<b>-2.955.440,57</b>
<b>RESULTAT NET D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>10.191.407,87</b>	<b>6.367.422,97</b>
<b>RESULTAT FINANCER</b>	<b>9.4</b>		
Despesa Financera		209,89	-189.119,18
Ingressos Financers		1.931.978,29	57.176,63
Deteriorament i resultats per venda d'instruments financers		0,00	-223.996,08
<b>TOTAL RESULTAT FINANCER</b>		<b>1.932.188,18</b>	<b>-355.938,63</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES ABANS IMPOST S/SOCIETATS</b>		<b>12.123.596,05</b>	<b>6.011.484,34</b>
Impost sobre societats	8.3	-520.909,05	-16.545,40
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES DESPRÉS IMPOST S/SOCIETATS</b>		<b>11.602.687,00</b>	<b>5.994.938,94</b>
<b>B) OPERACIONS INTERROMPUDES</b>			
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS INTERROMPUDES DESPRÉS IMPOST S/SOCIETATS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTAT NET TOTAL (Després Impost sobre Societats)</b>		<b>11.602.687,00</b>	<b>5.994.938,94</b>

Les notes 1 a 15 de la Memòria adjunta formen part del Compte de Pèrdues i Guanys a 31 de desembre de 2023.

**PROJECTES I SERVEIS DE MOBILITAT, SA**  
**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**

## PROJECTES I SERVEIS DE MOBILITAT, SA

### ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT ALS EXERCICIS ACABATS EL 31-12-2023 i 31-12-2022

(En euros)

#### A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENT ALS EXERCICIS ACABATS EL 31-12-2023 i 31-12-2022

	Notes	Any 2023	Any 2022
<b>A) Resultat del compte de pèrdues i guanys</b>		11.602.687,00	5.994.938,94
Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net			
<b>III. Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>		8.605.567,86	0,00
<b>B) Total ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net</b>		<b>8.605.567,86</b>	<b>0,00</b>
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
<b>VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>		-654.125,69	0,00
<b>C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys</b>		<b>-654.125,69</b>	<b>0,00</b>
<b>Total d'ingressos i despeses reconeguts</b>		<b>19.554.129,17</b>	<b>5.994.938,94</b>

#### B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT ALS EXERCICIS ACABATS EL 31-12-2023 i 31-12-2022

	Capital		Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Esripturat	No exigit					
<b>SALDO INICIAL DE L'EXERCICI 2022</b>	10.003.100,00		56.362.091,19	-1.062.207,50	1.322.797,86	0,00	66.625.781,55
<b>I. Total ingressos i despeses reconeguts</b>					5.994.938,94		5.994.938,94
<b>II. Operacions amb socis o propietaris</b>							0,00
4. (-) Distribució de dividends							0,00
<b>III. Altres variacions del patrimoni net</b>			260.590,36	1.062.207,50	-1.322.797,86		0,00
<b>SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2022</b>	10.003.100,00		56.622.681,55	0,00	5.994.938,94	0,00	72.620.720,49
<b>I. Total ingressos i despeses reconeguts</b>					11.602.687,00	7.951.442,17	19.554.129,17
<b>III. Altres variacions del patrimoni net</b>			5.994.938,94		-5.994.938,94		0,00
<b>SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2023</b>	10.003.100,00		62.617.620,49	0,00	11.602.687,00	7.951.442,17	92.174.849,66

Les notes 1 a 15 de la Memòria adjunta formen part de l'Estat de Canvi en el Patrimoni Net a 31 de desembre de 2023.

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

**ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT ALS EXERCICIS ACABATS**  
**EL 31-12-2023 i 31-12-2022**

(En euros)

	<u>Notes</u>	<u>Any 2023</u>	<u>Any 2022</u>
<b>A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>			
<b>1. Resultat de l'exercici abans d'impostos</b>		<b>12.123.596,05</b>	<b>6.011.484,34</b>
<b>2. Ajustaments del resultat</b>		<b>-1.233.428,00</b>	<b>930.592,42</b>
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	9.3	1.337.263,29	574.114,75
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	9.4	390,00	223.996,08
c) Variació de provisions (+/-)	9.2	14.812,80	539,04
d) Imputació de subvencions (-)		-654.125,69	0,00
f) Resultats per baixes i vendes d'instruments financers (+/-)		0,00	0,00
g) Ingressos financers (-)	9.4	-1.931.978,29	-57.176,63
h) Despeses financeres (+)	9.4	209,89	189.119,18
<b>3. Canvis en el capital circulant</b>		<b>-3.209.453,29</b>	<b>62.973,23</b>
a) Existències (+/-)		4.758,97	3.502,60
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		-3.636.751,50	-186.676,65
c) Altres actius corrents (+/-)		0,00	0,00
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		409.972,91	176.513,96
e) Altres passius corrents (+/-)		12.566,33	69.633,32
<b>4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació</b>		<b>2.623.997,24</b>	<b>41.941,78</b>
c) Cobrament d'interessos (+)	9.4	1.930.401,04	56.959,66
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)	8.3	693.806,09	173.884,33
e) Altres pagaments (cobraments) (+/-)	9.4	-209,89	-188.902,21
<b>5. FLUXOS D'EFECTIU ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4)</b>		<b>10.304.712,00</b>	<b>7.046.991,77</b>
<b>B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>			
<b>6. Pagaments per inversions (-)</b>		<b>-23.263.123,04</b>	<b>-55.507.899,08</b>
a) Empreses del grup i associades		-15.000.000,00	-55.000.000,00
b) Immobilitzat intangible	5.2	-44.988,66	0,00
c) Immobilitzat material		-8.118.134,38	-483.903,51
e) Altres actius financers	7.1	-100.000,00	-23.995,57
<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>-23.263.123,04</b>	<b>-55.507.899,08</b>
<b>C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>			
<b>9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni</b>		<b>5.620.184,20</b>	<b>0,00</b>
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		5.620.184,20	0,00
<b>10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer</b>		<b>-808.335,08</b>	<b>812.322,95</b>
a) Emissió:			
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		0,00	0,00
4. Altres Deutes (+)		0,00	812.322,95
b) Devolució i amortització de:			
4. Altres deutes (-)		-808.335,08	0,00
<b>11. Pag. per dividends i remuneració d'altres instruments de patrimoni</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Dividends (-)			
<b>12. FLUXOS D'EFECTIU ACTIVITATS DE FINANÇAMENT (9+10+11)</b>		<b>4.811.849,12</b>	<b>812.322,95</b>
<b>D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E) AUGMENT / DISMIN.NETA DE L'EFECTIU O EQUIV.(5+8+12)</b>		<b>-8.146.561,92</b>	<b>-47.648.584,36</b>
<b>Efectiu o equivalents al principi de l'exercici</b>		<b>10.665.867,27</b>	<b>58.314.451,63</b>
<b>Efectiu o equivalents al final de l'exercici</b>		<b>2.519.305,35</b>	<b>10.665.867,27</b>

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



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

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

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

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

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

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

Segons acord de la Junta General de 17 de maig de 2022, es va modificar l'article 1.1 dels estatuts socials en el sentit que la Societat és un òrgan de gestió directa de l'Àrea Metropolitana de Barcelona i, als efectes previstos a la legislació de contractes del sector públic té la consideració de mitjà propi instrumental i servei tècnic respecte de l'esmentada administració pública local supramunicipal de caràcter territorial, així com de les entitats que en depenen i resta obligada a executar els serveis, treballs i tasques que aquests li encarreguin en les matèries que constitueixen el seu objecte social.

## 1.2 – Objecte social i Estatuts

Constitueix l'objecte de la Societat:

- a) El projecte, el disseny, la planificació, la construcció, la gestió i l'explotació de serveis i modes de transport públic o d'altres formes de mobilitat, de persones i equipatges, amb caràcter o finalitat de lleure, turística o cultural, i que siguin complementaris, accessoris o connexes amb els transports públics de caràcter essencial o de prestació obligatòria per les Administracions Públiques, així com l'administració dels béns que els integrin o estiguin afectes.
  
- b) El disseny, la planificació, el desenvolupament i la gestió d'activitats i prestació de serveis d'estudi i assessorament, investigació, producció i distribució de recursos, comercials i publicitaris, transferència de tecnologia, sistemes de telecomunicacions i generació d'energia, comptables, laborals, administratius, de gestió i organització d'empreses.
  
- c) Les activitats de transport o mobilitat que li encomani l'Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB) o qualsevol altra Administració que tingui competències en la matèria.

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

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

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

La Societat està integrada al 50% a Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA i Transports de Barcelona, SA i consolida els estats financers amb el Grup Consolidat Transports Metropolitans de Barcelona, amb domicili al carrer 60, núm. 21-23, Sector A, Polígon Zona Franca, de la ciutat de Barcelona, que diposita els seus Comptes Anuals Consolidats al Registre Mercantil de Barcelona. La dominant última de la Societat és l'Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB), amb domicili al municipi de Barcelona i que des de l'exercici 2022 també presenta comptes anuals consolidats segons criteris de comptabilitat pública.

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

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

## **NOTA 2 – BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS**

### **2.1 – Imatge Fidel**

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

Cal esmentar que el compte de pèrdues i guanys es presenta en un format adaptat a les característiques que particularitzen la Societat.

Aquests Comptes Anuals se sotmetran a l'aprovació de la Junta General d'Accionistes, i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.

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

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

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

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

Les principals estimacions i judicis considerats en l'elaboració del Comptes Anuals són els següents:

- Vides útils dels elements de l'immobilitzat material (Nota 4.2).

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

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

Cal assenyalar que la Llei 18/2022 de 28 de setembre, de creació i creixement d'empreses, modifica la "Disposició addicional tercera. Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, incloent requeriments d'informació en la memòria dels comptes anuals en relació al volum monetari i nombre de factures pagades en un període inferior al màxim establert en la normativa de morositat i el percentatge que suposen sobre el nombre total de factures i sobre el total monetari dels pagaments als seus proveïdors.

### **NOTA 3 – APLICACIÓ DE RESULTATS**

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



	<u>Any 2023</u>	<u>Any 2022</u>
<b>Base de repartiment</b>		
Pèrdues i Guanys	11.602.687,00	5.994.938,94
<b>Aplicació</b>		
A resultats negatius d'exercicis anteriors		0,00
A Reserva voluntària	11.602.687,00	5.994.938,94

## NOTA 4 – NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

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

### 4.1 – Immobilitzat intangible

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

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

### 4.2 – Immobilitzat material

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

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

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

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

Els coeficients aplicats l'any 2023 i 2022 són els que resulten de prendre els períodes d'amortització que tot seguit es detallen:

---

	<u>Anys</u>
- Instal·lacions fixes	10-33
- Edificis i altres construccions	10-66
- Maquinària i instal·lacions	
Estacions de recàrrega de bicicletes	8
Resta maquinària i instal·lacions	10-12,5
- Utillatge	4
- Elements de transport	
Cabines	20
Bicicletes	8
Flota auxiliar	7
- Mobiliari i estris	10
- Equips per a procés d'informació	4

---

A l'activitat del telefèric de Montjuïc li són d'aplicació les normes europees CEN relatives al transport per cable. En aquestes normes s'estableix la periodicitat de les grans revisions, sent

la primera gran revisió als 15 anys o a les 22.500 hores de funcionament, la que es compleixi primer.

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

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

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

#### **4.3 – Instruments financers**

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

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

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



### Actius financers

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

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

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

- Actius financers a cost amortitzat

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

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

Malgrat tot, aquells crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual explícit, així com les bestretes i crèdits al personal i els saldos amb entitats públiques, els imports dels quals es preveu rebre en

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

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

- Actius financers a valor raonable amb canvis al patrimoni net

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

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

- Actius financers a cost

En aquesta categoria s'inclouen les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades, així com les inversions d'aquells instruments de patrimoni amb un valor raonable que no pugui determinar-se per referència a un preu cotitzat en un mercat

actiu per un instrument idèntic, i no pugui estimar-se amb fiabilitat. També s'inclouen en aquesta categoria les aportacions realitzades arrel d'un contracte de comptes en participació, els préstecs participatius amb interessos amb caràcter contingent i qualsevol actiu financer que, inicialment, procedís classificar a la cartera de valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys quan no sigui possible tenir una estimació fiable d'aquest valor raonable.

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

### Passius financers

- Passius financers a cost amortitzat

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **4.4 – Existències**

Les existències, que corresponen a materials per al consum i reposició, són valorades a preu mitjà ponderat d'adquisició corregides per la corresponent provisió per deteriorament, si s'escau.

#### **4.5 – Provisions i contingències**

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

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

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

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

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

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

#### **4.6 – Impost sobre Beneficis**

La Societat està subjecta a l'Impost sobre Beneficis amb bonificació del 99% sobre la quota líquida positiva. La Societat segueix el criteri de no activar els crèdits fiscals derivats de les bases imposables negatives i dels incentius pendents de deducció i de no aplicar diferències temporàries atesa la seva bonificació fiscal.

#### **4.7 – Ingressos i despeses**

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

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

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

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

Les despeses es reconeixen en funció del criteri de meritació.

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

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

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

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

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

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

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

Els moviments registrats pels comptes que integren l'epígraf d'immobilitzacions materials han estat els següents:

	Terrenys i Construccions		Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material				Immobilitzat en curs i acomptes	Total
	Edificis i Construccions fixes	Instal·lacions	Maquinària, Mobiliari i estris	Elements de transport	Altres immobilitzats			
<b>Saldo inicial brut, exercici 2022</b>	<b>4.666,60</b>	<b>11.486.180,89</b>	<b>1.042.056,49</b>	<b>130.087,36</b>	<b>1.513.524,64</b>	<b>255.024,78</b>	<b>1.019.082,26</b>	<b>15.450.623,02</b>
(+) Adquisicions	0,00	565.500,00	8.053,51	0,00	0,00	0,00	113.140,20	686.693,71
(-) Baixes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspasos entre partides	0,00	1.016.000,00	3.082,26	0,00	0,00	0,00	-1.019.082,26	0,00
<b>Saldo final brut, exercici 2022</b>	<b>4.666,60</b>	<b>13.067.680,89</b>	<b>1.053.192,26</b>	<b>130.087,36</b>	<b>1.513.524,64</b>	<b>255.024,78</b>	<b>113.140,20</b>	<b>16.137.316,73</b>
<b>Saldo inicial brut, exercici 2023</b>	<b>4.666,60</b>	<b>13.067.680,89</b>	<b>1.053.192,26</b>	<b>130.087,36</b>	<b>1.513.524,64</b>	<b>255.024,78</b>	<b>113.140,20</b>	<b>16.137.316,73</b>
(+) Adquisicions	0,00	24.500,00	4.296.166,00	0,00	3.281.002,02	0,00	1.032.101,72	8.633.769,74
(-) Baixes	0,00	533.272,40	0,00	0,00	167.166,61	0,00	0,00	700.439,01
(+/-) Traspasos entre partides	0,00	-290.325,00	25.990,00	0,00	320.125,20	0,00	-55.790,20	0,00
<b>Saldo final brut, exercici 2023</b>	<b>4.666,60</b>	<b>12.268.583,49</b>	<b>5.375.348,26</b>	<b>130.087,36</b>	<b>4.947.485,25</b>	<b>255.024,78</b>	<b>1.089.451,72</b>	<b>24.070.647,46</b>
<b>Amort. Acum., Saldo inicial exercici 2022</b>	<b>2.693,84</b>	<b>5.284.883,28</b>	<b>804.135,54</b>	<b>125.834,19</b>	<b>877.251,49</b>	<b>246.702,86</b>	<b>0,00</b>	<b>7.341.501,20</b>
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	233,33	394.714,41	56.334,17	1.384,12	87.440,21	2.700,00	0,00	542.806,24
(+) Augments per adquisicions o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo final brut, exercici 2022</b>	<b>2.927,17</b>	<b>5.679.597,69</b>	<b>860.469,71</b>	<b>127.218,31</b>	<b>964.691,70</b>	<b>249.402,86</b>	<b>0,00</b>	<b>7.884.307,44</b>
<b>Amort. Acum., Saldo inicial exercici 2023</b>	<b>2.927,17</b>	<b>5.679.597,69</b>	<b>860.469,71</b>	<b>127.218,31</b>	<b>964.691,70</b>	<b>249.402,86</b>	<b>0,00</b>	<b>7.884.307,44</b>
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	233,33	502.773,93	425.547,21	1.180,71	378.416,43	2.700,00	0,00	1.310.851,61
(+) Augments per adquisicions o traspasos	0,00	-49.897,54	0,00	0,00	49.897,54	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspasos	0,00	533.272,40	0,00	0,00	167.166,61	0,00	0,00	700.439,01
<b>Saldo final brut, exercici 2023</b>	<b>3.160,50</b>	<b>5.599.201,68</b>	<b>1.286.016,92</b>	<b>128.399,02</b>	<b>1.225.839,06</b>	<b>252.102,86</b>	<b>0,00</b>	<b>8.494.720,04</b>
<b>Valor Net Compt., Saldo final exercici 2023</b>	<b>1.506,10</b>	<b>6.669.381,81</b>	<b>4.089.331,34</b>	<b>1.688,34</b>	<b>3.721.646,19</b>	<b>2.921,92</b>	<b>1.089.451,72</b>	<b>15.575.927,42</b>



## 5.2 – Inversions de l'any

Les inversions dels exercicis 2023 i 2022, han estat les següents:

	<b>Any 2023</b>
Estacions de càrrega (projecte AMBICI)	4.875.413,00
Material Mòbil (projecte AMBICI)	3.674.364,66
Renovació dependències Telefèric	59.492,08
Renovació instal·lacions fixes (gran revisió)	24.500,00
<b>Total</b>	<b>8.633.769,74</b>

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

## 5.3 – Vida útil

L'amortització es calcula pel mètode lineal d'acord amb la vida útil i els coeficients resultants es troben dins l'interval dels establerts per la normativa de l'Impost sobre Societats (veure nota 4.2).

## 5.4 – Béns totalment amortitzats

Al tancament dels exercicis 2023 i 2022, els comptes d'immobilitzat inclouen béns totalment amortitzats en ús, amb el següent detall:

	Any 2023	Any 2022
<b>Construccions</b>	<b>1.958.980,81</b>	<b>1.270.800,47</b>
<b>Resta d'immobilitzat material:</b>		
- Maquinària	647.505,81	394.617,33
- Mobiliari	116.925,50	115.124,46
- Equips per a processos d'informació	19.003,13	19.003,13
- Elements de transport	121.265,08	201.141,87
- Recanvis	225.221,65	225.221,65
<b>Total Resta d'immobilitzat material</b>	<b>1.129.921,17</b>	<b>955.108,44</b>
<b>Total</b>	<b>3.088.901,98</b>	<b>2.225.908,91</b>

## 5.5 – Subvencions en capital rebudes

Les subvencions rebudes relacionades amb l'immobilitzat material viu, així com l'import dels actius relacionats, es mostren a continuació, en milers d'euros:

Any 2023			
	Subvencions rebudes	Cost dels actius relacionats	Valor net comptable
Subvenció AMBICI	7.632.958,22	7.632.958,22	6.978.832,53
<b>TOTAL</b>	<b>7.632.958,22</b>	<b>7.632.958,22</b>	<b>6.978.832,53</b>

Adicionalment també s'han reconegut subvencions en capital per la cobertura de l'immobilitzat en curs per 972.609,64 euros.

## 5.6 – Assegurances

És política de la Societat contractar totes les pòlisses d'assegurances que s'estimen necessàries per donar cobertura als possibles riscos que poguessin afectar els elements de l'immobilitzat material.

## 5.7 – Baixes d'immobilitzat material

El resultat de l'exercici 2023 derivat de l'alienació o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat material, en milers d'euros, és el següent:

<b>Any 2023</b>	<b>Valor inventari</b>	<b>Import amortitzat</b>	<b>Ingressos</b>	<b>Resultat</b>
Baixa infraestructura de vies	533.272,40	533.272,40	0	0
Baixa equipaments en cabines	167.166,61	167.166,61	0	0
<b>Total</b>	<b>700.439,01</b>	<b>700.439,01</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

## 5.8 – Projecte bicicleta metropolitana

L'AMB amb la intenció de realitzar un desplegament territorial, del servei complementari del transport públic de bicicleta metropolitana (Bicing), als municipis del Llobregat i del Besòs, tot establint un increment de la flota de bicicletes elèctriques que abasti més població, amb la integració amb Barcelona com a objectiu, amb el recolzament econòmic dels ajuntaments i amb la complementarietat amb el sistema metropolità de transport públic existent com a estratègia, va presentar a la Direcció de Serveis de Mobilitat Sostenible, l'establiment del servei de bicicleta pública complementari als mitjans de transport públic metropolitans. Aquesta Direcció, en data 20 d'abril de 2021, va informar favorablement.

L'opció acordada en l'expedient presentat, per tal de prestar aquest servei de bicicleta, és per modalitat de gestió directa encomanant dita gestió a Projectes i Serveis de Mobilitat, SA (PSM) en concepte de gestor del servei. En aquest sentit el 9 de desembre de 2021, l'AMB va aprovar la instrucció a Projectes de Servei i Mobilitat, SA per implantar i gestionar el servei.

PSM ha contractat un tercer en qualitat d'operador del servei, que aporta aquells recursos personals, materials i tècnics necessaris per a la explotació i manteniment del servei.

L'àmbit territorial on s'aplica el Servei de bicicleta pública complementari als mitjans de transport públic metropolitans és la conurbació urbana formada per 36 municipis, amb una extensió de 636 km<sup>2</sup> i una població de 3,3 milions de persones.

Pel que fa a la part de la inversió del servei, PSM realitza les compres en lots, a mesura que s'incorporen els municipis que figuren en el projecte. PSM envia a l'AMB certificats periòdics de compra a mesura que es produeixen, bàsicament per material mòbil (bicicletes) i estacions de càrrega.

L'AMB cobreix la totalitat d'aquesta inversió mitjançant subvenció en capital; una part d'aquesta subvenció provindrà de les ajudes del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia (PRTR) gestionades pel Ministerio de Transportes, Movilidad y Agenda Urbana (MITMA) i finançades a través dels fons NextGenerationEU.

A 31 de desembre de 2023 el servei funciona a 13 municipis del Llobregat i del Besòs i a Barcelona ciutat (estacions transferència amb el servei bicing).

Les despeses corrents al servei són finançades mitjançant aportació finalista de l'AMB.

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

A 31 de desembre de 2023 els compromisos d'adquisició d'immobilitzat de la Societat són 3.098.851,82 euros.

## NOTA 6 – IMMOBILITZAT INTANGIBLE

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

El moviment registrat durant els exercicis ha estat el següent:

	<b>Aplicacions informàtiques</b>
<b>Saldo inicial brut, exercici 2022</b>	<b>649.912,16</b>
(+) Adquisicions	15.787,50
(-) Baixes	0,00
(+/-) Traspassos d'altres partides	0,00
<b>Saldo final brut, exercici 2022</b>	<b>665.699,66</b>
<b>Saldo inicial brut, exercici 2023</b>	<b>665.699,66</b>
(+) Adquisicions	46.721,86
(-) Baixes	0,00
(+/-) Traspassos d'altres partides	0,00
<b>Saldo final brut, exercici 2023</b>	<b>712.421,52</b>
<b>Amort. Acum., Saldo inicial exercici 2022</b>	<b>571.643,22</b>
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	31.308,51
(+) Augments per adquisicions o traspassos	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	0,00
<b>Saldo final brut, exercici 2022</b>	<b>602.951,73</b>
<b>Amort. Acum., Saldo inicial exercici 2023</b>	<b>602.951,73</b>
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	26.411,68
(+) Augments per adquisicions o traspassos	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	0,00
<b>Saldo final brut, exercici 2023</b>	<b>629.363,41</b>
<b>Valor Net Compt., Saldo final exercici 2023</b>	<b>83.058,11</b>

## 6.2 – Béns totalment amortitzats

El valor dels elements de l'immobilitzat intangible que es troben totalment amortitzats a la data de tancament dels exercicis i que segueixen en funcionament presenta el següent detall:

	<u>Any 2023</u>	<u>Any 2022</u>
Aplicacions Informàtiques	578.868,48	544.060,48
<b>Total</b>	<b>578.868,48</b>	<b>544.060,48</b>

## 6.3 – Baixes d'immobilitzat intangible

No hi ha hagut baixes d'elements de l'immobilitzat intangible ni resultats derivats de l'alienació o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat intangible, al llarg dels exercicis 2023 i 2022.

## NOTA 7 – INSTRUMENTS FINANCERS

### 7.1 – Categories d'actius financers i passius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers i passius financers, dels exercicis 2023 i 2022, 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 2023	Categories	ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI		
		Instruments de Patrimoni	Crèdits, derivats i altres	Total
	Actius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	0,00
	Actius financers a cost	0,00	0,00	0,00
	<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Any 2022	Categories	ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI		
		Instruments de Patrimoni	Crèdits, derivats i altres	Total
	Actius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	0,00
	Actius financers a cost	0,00	0,00	0,00
	<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Any 2023	Categories	ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI	
		Crèdits i altres	Total
	Actius financers a cost amortitzat	75.228.728,01	75.228.728,01
	Actius financers a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys	0,00	0,00
	<b>Total</b>	<b>75.228.728,01</b>	<b>75.228.728,01</b>

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

## **Instruments de patrimoni**

**Thinking Forward XXI, SL** es va crear el 15 de desembre de 2009 amb un capital de 60.120,00 euros. El 23 de desembre de 2014 es va acordar una ampliació de capital per 9.951,00 euros més una prima d'assumpció de 190.049,00 euros, sent l'import total de l'ampliació formalitzada l'any 2015 de 200.000,00 euros. Projectes i Serveis de Mobilitat va adquirir en aquesta ampliació una participació del 7,10%. El 28 de novembre de 2016 es va ampliar el capital en 200.002,99 euros, en la qual Projectes i Serveis de Mobilitat, SA participa fins a arribar al 11,96%. En data 27 de juliol de 2022 es va subscriure l'ampliació de capital aprovada per la Junta General Extraordinària celebrada el 6 de juliol de 2022 per un import de 23.995,75 euros, amb la qual cosa el valor comptable va passar a ser de 223.996,08 euros. En data 31 de desembre de 2022 es va registrar un deteriorament de la participació en Thinking Forward XXI, SL pel total del seu valor comptable.

A 31 de desembre de 2023 el valor comptable de la participació en aquesta societat és de zero euros (zero euros a 31 de desembre de 2022).

A l'exercici 2023 s'ha aportat a aquesta societat un préstec participatiu convertible en capital de 100.000 euros que estava vençut al tancament de l'exercici.

## **Altres actius financers**

Altres actius financers a curt termini correspon a fiances.



## 7.1.2 – Passius financers

Any 2023		PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI		
Categories	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total	
Passius financers a cost amortitzat	0,00	3.987,87	3.987,87	
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>3.987,87</b>	<b>3.987,87</b>	

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

Any 2023		PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI		
Categories	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total	
Passius financers a cost amortitzat	0,00	2.218.583,42	2.218.583,42	
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>2.218.583,42</b>	<b>2.218.583,42</b>	

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

## 7.2 – Classificació per venciments

No hi ha venciments pendents.

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

Any 2023	ACTIUS FINANCERS	
	Pèrdues (-) o guanys nets (+)	Ingressos financers per aplicació del tipus d'interès efectiu
Instruments de patrimoni	0,00	0,00
Actius financers a cost amortitzat		1.931.978,26
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>1.931.978,26</b>

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

## 7.4 – Valor raonable

En la nota 7.1 es descriuen els instruments de patrimoni classificats com a actius disponibles per a la venda i que s'han valorat a cost, atès que no ha estat possible determinar de forma

fiable el seu valor raonable com a conseqüència de la tipologia de les participacions de capital incloses en aquesta partida.

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

## 7.5 – Fons Propis

Durant els exercicis 2023 i 2022, les partides que componen els fons propis han presentat els següents moviments:

Any 2023	Saldo			Saldo 31-12-23
	a 01-01-23	Augment	Disminució	
Capital Subscrit	10.003.100,00	0,00	0,00	10.003.100,00
Reserva legal	2.000.620,00	0,00	0,00	2.000.620,00
Reserves voluntàries	54.707.596,76	5.994.938,94	0,00	60.702.535,70
Reserva nou PGC	-85.535,21	0,00	0,00	-85.535,21
Resultat de l'exercici anterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultats de l'exercici	5.994.938,94	11.602.687,00	5.994.938,94	11.602.687,00
<b>Total</b>	<b>72.620.720,49</b>	<b>17.597.625,94</b>	<b>5.994.938,94</b>	<b>84.223.407,49</b>

Any 2022	Saldo			Saldo 31-12-22
	a 01-01-22	Augment	Disminució	
Capital Subscrit	10.003.100,00	0,00	0,00	10.003.100,00
Reserva legal	2.000.620,00	0,00	0,00	2.000.620,00
Reserves voluntàries	54.447.006,40	260.590,36	0,00	54.707.596,76
Reserva nou PGC	-85.535,21	0,00	0,00	-85.535,21
Resultat de l'exercici anterior	-1.062.207,50	1.062.207,50	0,00	0,00
Resultats de l'exercici	1.322.797,86	5.994.938,94	1.322.797,86	5.994.938,94
<b>Total</b>	<b>66.625.781,55</b>	<b>7.317.736,80</b>	<b>1.322.797,86</b>	<b>72.620.720,49</b>

El capital social es fixà en la quantitat de 10.003.100,00 euros, representat per 1.000.310 accions, acumulables i indivisibles, de 10 euros cadascuna, numerades de l'1 al 1.000.310, ambdós inclosos, essent totalment subscrietes i desemborsades.

La Societat pertany al Grup TMB i les seves accions són propietat el 50% de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA i l'altre 50% de Transports de Barcelona, SA.

### Reserva Legal

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

Durant l'exercici 2014 es va dotar la reserva legal per import de 144.273,45 euros que era l'import restant per a assolir el 20% del capital social, quedant d'aquesta manera totalment dotada la reserva legal.

## **NOTA 8 – SITUACIÓ FISCAL**

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

La Societat té oberts d'inspecció tots els exercicis no prescrits i per als tributs i cotitzacions socials als quals està sotmesa. D'acord amb la normativa legal aplicable, les autoliquidacions no poden considerar-se definitives fins que no hagin estat comprovades per la inspecció tributària o laboral o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys establert per a tots els tributs i cotitzacions socials. En cap cas s'ha produït l'efecte d'interrupció del termini de prescripció.

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

### **8.2 – Administracions Públiques. Comptes deutors i creditors**

A 31 de desembre de 2023 i 2022 els saldos que componen els epígrafs deutors i creditors d'Administracions Públiques són els següents:

	Any 2023		Any 2022	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
<b>Administracions Públiques Deutores</b>				
Per Impost s/Societats	168.337,91		0,00	
Per IVA	993.876,72		0,00	
<b>Administracions Públiques Creditores</b>				
Per IVA		0,00		138.219,62
Per IRPF		15.306,86		34.195,69
Per Impost s/Societats		0,00		5.573,73
Per Seguretat Social		27.769,75		25.484,88
<b>Total</b>	<b>1.162.214,63</b>	<b>43.076,61</b>	<b>0,00</b>	<b>203.473,92</b>

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

- a) En data 31 de desembre de 2023, el deute per IVA pendent de cobrar és de 993.876,72 euros corresponents a les liquidacions de 2023. En data 25 de gener de 2024 es va sol·licitar la devolució de l'IVA a l'AEAT. Aquest import encara no s'ha cobrat.
- b) Retencions i pagaments a compte de l'impost sobre Societats de l'any 2023 per import de 689.246,96 euros i la previsió de la quota de l'Impost sobre Societats del mateix és 520.909,05.
- c) IRPF del mes de desembre 2023 per import de 15.306,86 euros, liquidats amb data 22 de gener de 2024.
- d) Quota Seguretat Social corresponent al mes de desembre de 2023 per import de 27.769,75 euros, liquidada amb data 31 de gener de 2024.

### 8.3 – Impost sobre Beneficis

Tal com s'indica a la nota 4.6 la Societat està subjecte a l'Impost sobre Beneficis amb bonificació del 99% sobre la quota líquida positiva.

La base imposable de l'exercici 2023 s'estima en 12.067.508,01 euros i la base imposable de l'exercici 2022 es va estimar en 6.179.392,38 euros.

	Any 2023	Any 2022
Resultat comptable de l'exercici abans d'impostos	12.123.596,05	6.011.484,34
Diferència negativa permanent	0,00	0,00
Diferència positiva permanent	0,00	0,00
Diferència positiva temporària	0,00	223.996,08
Diferència negativa temporària (Diferència amortització 2013-2014)	-56.088,04	-56.088,04
<b>Base Imposable previa</b>	<b>12.067.508,01</b>	<b>6.179.392,38</b>
Compensació Bases Imposables negatives d'exercicis anteriors	0,00	0,00
<b>Base Imposable</b>	<b>12.067.508,01</b>	<b>6.179.392,38</b>
Quota íntegra (25%)	3.016.877,00	1.544.848,10
Bonificació (99%)	-2.986.708,23	-1.529.399,62
Menys bonificació resultat financer	478.216,57	0,00
Menys bonificació ingressos accessoris	12.523,71	1.096,92
<b>Quota líquida positiva</b>	<b>520.909,05</b>	<b>16.545,40</b>

La diferència negativa temporària correspon al 10% de la reversió del 30% de l'import de les despeses d'amortització comptable dels anys 2013 i 2014 que no eren fiscalment deduïbles per 56.088,04 euros (56.088,04 euros a l'any 2022). La diferència positiva temporària de 2022 per 223.996,08 euros correspon al deteriorament de participació en instruments financers fiscalment no deduïble.

#### 8.4 – Subministrament Immediat d'Informació a l'AEAT (SII)

Segons indicava el Reial Decret 596/2016 de 2 de desembre de modernització, millora i impuls de l'ús de mitjans electrònics en la gestió de l'IVA, des del dia 1 de juliol de 2017 i fins el 31 de desembre de 2020 PSM, SA va subministrar periòdicament en format electrònic els

registres de facturació emesa i rebuda a l'Agència Tributària (Subministrament Immediat d'Informació - SII), ja que la Societat tenia l'obligació de portar els seus llibres registre de l'IVA per ser considerada a efectes tributaris com a Gran empresa.

Degut a la situació generada per la Covid-19 durant els anys 2021 i 2022, la Societat va deixar de ser considerada com a Gran Empresa a efectes tributaris, però va continuar portant voluntàriament els llibres registre d'IVA mitjançant la Seu electrònica de l'Agència Tributària. A partir de l'1 de gener de 2023, la Societat torna de nou a ser considerada com a Gran Empresa a efectes tributaris.

## **8.5 – Altres aspectes fiscals**

El dia 13 gener de 2023, la Societat ha donat d'alta una nova activitat empresarial de bicinç metropolità anomenada "AMBici", dins l'epígraf fiscal 8553.1 (lloguer de bicicletes) de l'Agència Tributària, amb data efectes 30 de gener de 2023.

La Societat està al corrent de les seves obligacions fiscals pel que es refereix a declaracions, liquidacions o notificacions.

## **NOTA 9 – INGRESSOS I DESPESES**

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



## 9.1 – Ingressos

(Milers d'euros)	<u>Any 2023</u>	<u>Any 2022</u>
<b>Vendes. Recaptació</b>		
Recaptació	15.198.914,43	10.125.355,72
Rappels s/vendes	0,00	-15,69
Descomptes sobre vendes	-1.435.868,17	-809.158,26
<b>Suma</b>	<b><u>13.763.046,26</u></b>	<b><u>9.316.181,77</u></b>
<b>Ingressos accessoris a l'explotació</b>		
Consultoria exterior	32.560,00	-4.877,28
Serveis especials	5.340,00	9.002,09
Altres serveis	19.810,47	2.556,96
<b>Suma</b>	<b><u>57.710,47</u></b>	<b><u>6.681,77</u></b>
<b>Subvencions al servei (veure nota 11.2)</b>		
AMB subvencions per a necessitats corrents	2.133.025,90	0,00
<b>Suma</b>	<b><u>2.133.025,90</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b>Total ingressos</b>	<b><u>15.953.782,63</u></b>	<b><u>9.322.863,54</u></b>

## 9.2 – Despeses d'explotació

(Milers d'euros)	<u>Any 2023</u>	<u>Any 2022</u>
<b>Aprovisionaments</b>		
Material de consum i reposició	55.562,59	19.826,39
Material d'oficina	1.211,40	787,20
Bitlletatge	17.880,97	15.556,60
<b>Suma</b>	<b><u>74.654,96</u></b>	<b><u>36.170,19</u></b>
<b>Energia</b>	<b><u>75.372,31</u></b>	<b><u>137.116,27</u></b>
<b>Personal</b>		
Sous i salaris	891.967,57	843.612,19
Seguretat Social	320.642,15	312.801,85
Indemnitzacions	1.865,77	1.617,21
Altres despeses de personal	33.901,94	36.809,94
<b>Suma</b>	<b><u>1.248.377,43</u></b>	<b><u>1.194.841,19</u></b>
<b>Serveis exteriors</b>		
Reparació i conservació d'elements de transport	131.144,22	40.131,99
Reparació i conservació de la resta de l'immobilitzat	56.835,40	52.011,72
Asegurances	10.793,16	8.350,77
Assistència tècnica i estudis	57.897,25	110.665,22
Transport i manipulació de recaptació	16.877,39	14.179,54
Treballs informàtica	33.087,60	60.588,46
Interrelacions PSM - TB/Metro	874.456,63	413.513,19
Serveis de l'AMBICI	2.116.411,50	0,00
Comissions venda títols viatge	67.386,09	48.959,73
Projectes de Consultoria Exterior	0,00	-3.686,03
Neteja i sanejament	153.125,59	166.174,77
Promoció i comunicació	101.838,00	70.173,98
Consums	15.645,08	21.701,51
Altres	29.023,40	8.796,98
<b>Suma</b>	<b><u>3.664.521,31</u></b>	<b><u>1.011.561,83</u></b>
<b>Tributs</b>		
Impost sobre activitats econòmiques	1.029,14	1.029,14
Taxes organismes varis	79,21	68,16
<b>Suma</b>	<b><u>1.108,35</u></b>	<b><u>1.097,30</u></b>
<b>Variació de les provisions</b>	<b><u>15.202,80</u></b>	<b><u>539,04</u></b>
<b>Total despeses d'explotació</b>	<b><u>5.079.237,16</u></b>	<b><u>2.381.325,82</u></b>

### 9.3 – Amortitzacions

(Milers d'euros)	Any 2023	Any 2022
D'immobilitzat intangible	26.411,68	31.308,51
D'immobilitzat material	1.310.851,61	542.806,24
<b>Total Amortitzacions</b>	<b>1.337.263,29</b>	<b>574.114,75</b>

### 9.4 – Resultat financer

(Milers d'euros)	Any 2023	Any 2022
<b>Despeses financeres</b>		
Altres	-209,89	189.119,18
	<b>-209,89</b>	<b>189.119,18</b>
<b>Ingressos financers</b>		
De crèdits i préstecs	1.931.978,29	56.959,66
Altres	0,00	216,97
	<b>1.931.978,29</b>	<b>57.176,63</b>
<b>Deteriorament i resultat per venda d'instruments financers</b>		
Correcció deteriorament instruments financers	0,00	-223.996,08
	<b>0,00</b>	<b>-223.996,08</b>
<b>Total resultat financer</b>	<b>1.932.188,18</b>	<b>-355.938,63</b>

## NOTA 10 – INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

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

D'aquesta manera s'inclou el desglossaments de despeses incorregudes en els exercicis 2023 i 2022 per a la protecció i millora de medi.

Materials i serveis exterior: (Milers d'euros)	Any 2023			Any 2022		
	Materials	Serveis exteriors		Materials	Serveis exteriors	
		Total	Total		Total	
Tractament de residus	0,00	2.047,71	2.047,71	0,00	2.145,42	2.145,42
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>0,00</b>	<b>2.047,71</b>	<b>2.047,71</b>	<b>0,00</b>	<b>2.145,42</b>	<b>2.145,42</b>

## NOTA 11 – SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

### 11.1 – Subvencions en capital, donacions i llegats

Any 2023	Saldo a 01-01-2023	Incorporac. 2023	Trasp. a rtats. 2023	Saldo a 31-12-2023
Subvenció AMBICI	0,00	8.605.567,86	654.125,69	7.951.442,17
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>8.605.567,86</b>	<b>654.125,69</b>	<b>7.951.442,17</b>

Aquesta subvenció correspon a l'establiment del servei de bicicleta pública complementari als mitjans de transport públic metropolitans, ja detallat a la nota 5.8. Amb la intenció, per part de l'AMB, de realitzar un desplegament territorial, del servei complementari del transport públic de bicicleta metropolitana (Bicing), als municipis del Llobregat i del Besòs.

L'AMB cobreix la totalitat d'aquesta inversió mitjançant subvenció en capital; una part d'aquesta subvenció provindrà de les ajudes del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia (PRTR) gestionades pel Ministerio de Transportes, Movilidad y Agenda Urbana (MITMA) i finançades a través dels fons NextGenerationEU.

## 11.2 – Subvencions al servei

	<u>Any 2023</u>
<b>AMB subvencions per a necessitats corrents</b>	
Necessitats Corrents	2.133.025,90
<b>Total</b>	<b>2.133.025,90</b>

Els imports comptabilitzats corresponen a les subvencions per a necessitats corrents de l'AMBICI per a l'any 2023.

## NOTA 12 – FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

### 12.1 – Noves tarifes

El dia 1 de Gener de 2024 entren en vigor les noves tarifes.



<b>Tarifes Telefèric de Montjuïc any 2024</b>	
Bitllet senzill adult	10,50
Bitllet senzill infantil	8,50
Bitllet d'anada i tornada adult	16,00
Bitllet d'anada i tornada infantil	11,60

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

<b>Preus abonaments AMBici any 2024</b>	
Abonament AMBici	40,00
Abonament AMBici + Bicing tarifa plana	65,00
Abonament AMBici + Bicing tarifa per ús	53,00

<b>Preus abonaments AMBici any 2023</b>	
Abonament AMBici	25,00
Abonament AMBici + Bicing tarifa plana	65,00
Abonament AMBici + Bicing tarifa per ús	53,00

A continuació, es detallen els diferents tipus de títols de l'AMBici:

<b>QUADRE ABONAMENTS AMBICI 2024</b>	
Abonament AMBici	Abonament de transport d'us individual que permet realitzar desplaçaments a l'àrea metropolitana de Barcelona amb la bicicleta. L'abonament anual es de 40 euros a l'any, els primers 30 minuts de cada lloguer de la bicicleta tenen un cost de 0,15 euros. A partir dels 30 primers minuts 0,50 euros per cada 30 minuts addicionals fins un màxim de 2 hores. A partir de les 2 hores, s'abonaràn 5 euros per hora o fracció d'hora.
Abonament AMBici + Bicing tarifa plana	Abonament de transport d'us individual que facilita l'us conjunt dels serveis de l'AMBici i Bicing i permet realitzar desplaçaments amb la bicicleta a l'àrea metropolitana de Barcelona i en Barcelona. L'abonament anual es de 65 euros a l'any, els primers 30 minuts de cada lloguer de la bicicleta tenen un cost de 0,15 euros. A partir dels 30 primers minuts 0,50 euros per cada 30 minuts addicionals fins un màxim de 2 hores. A partir de les 2 hores, s'abonaràn 5 euros per hora o fracció d'hora.
Abonament AMBici + Bicing tarifa per ús	Abonament de transport d'us individual que facilita l'us conjunt dels serveis de l'AMBici i Bicing i permet realitzar desplaçaments amb la bicicleta a l'àrea metropolitana de Barcelona i en Barcelona. L'abonament anual es de 53 euros a l'any, els primers 30 minuts de cada lloguer de la bicicleta tenen un cost de 0,15 euros. A partir dels 30 primers minuts 0,50 euros per cada 30 minuts addicionals fins un màxim de 2 hores. A partir de les 2 hores, s'abonaràn 5 euros per hora o fracció d'hora.

## 12.2 – Altres fets

Del 5 de febrer de 2024 al 25 de febrer de 2024 el Telefèric de Montjuïc tanca les portes al públic, degut a feines de revisió tècnica i posada a punt de les instal·lacions.

## NOTA 13 – OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

### 13.1 – Transaccions amb empreses del Grup

Les operacions i saldos amb empreses vinculades al tancament dels exercicis 2023 i 2022 són les següents:

	<u>Any 2023</u>	<u>Any 2022</u>
<b>Serveis rebuts de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA</b>		
Serveis d'assistència i altres en virtut del Contracte d'Interrelacions	322.717,56	322.717,56
Personal AMBICI	80.326,04	27.183,70
Altres serveis rebuts AMBICI	10.065,18	0,00
Assegurances	8.957,93	6.515,54
<b>Total serveis rebuts</b>	<b>422.066,71</b>	<b>356.416,80</b>
<b>Serveis rebuts de Transports de Barcelona, SA</b>		
Serveis d'assistència i altres en virtut del Contracte d'Interrelacions	32.873,52	32.873,52
Personal AMBICI	417.206,05	27.183,70
Altres serveis rebuts AMBICI	29.265,43	0,00
Serveis de cooperació exterior	0,00	-3.686,03
<b>Total serveis rebuts</b>	<b>479.345,00</b>	<b>56.371,19</b>
<b>Serveis rebuts de TMB,SL</b>		
Serveis de mitjans publicitaris	3.570,69	3.554,71
<b>Total serveis rebuts</b>	<b>3.570,69</b>	<b>3.554,71</b>
<b>Serveis prestats a TMB,SL</b>		
Venda de títols	1.741.974,57	882.293,46
<b>Total serveis prestats</b>	<b>1.741.974,57</b>	<b>882.293,46</b>
<b>Ingrés financer</b>		
Interessos Crèdit - Thinking Forward XXI, SL	1.577,25	0,00
Interessos assist.financera a Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA	1.930.401,04	56.992,98
<b>Total Ingrés financer</b>	<b>1.931.978,29</b>	<b>56.992,98</b>



SALDOS AMB PARTS VINCULADES EN L'EXERCICI							
	Any 2023				Any 2022		
	Altres empreses del Grup				Altres empreses del Grup		
	FMB	TB	TMB,SL	THINKING FORWARD	FMB	TB	TMB,SL
<b>Actiu no corrent</b>							
Instruments de patrimoni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions en empreses del Grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total Actiu no corrent</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Actiu corrent</b>							
Empreses del grup, deutor	0,00	77,52	136.606,67	0,00	0,00	0,00	71.420,76
Inversions en empreses del Grup i associades	70.000.000,00	0,00	0,00	0,00	55.000.000,00	0,00	0,00
Crèdits a curt termini altres parts vinculades	0,00	0,00	0,00	101.577,25	0,00	0	0
<b>Total Actiu corrent</b>	<b>70.000.000,00</b>	<b>77,52</b>	<b>136.606,67</b>	<b>101.577,25</b>	<b>55.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>71.420,76</b>
<b>Passiu corrent</b>							
Creditors comercials	128.034,25	485.126,58	4.320,53	0,00	129.257,06	52.695,39	4.301,20
<b>Total Passiu corrent</b>	<b>128.034,25</b>	<b>485.126,58</b>	<b>4.320,53</b>	<b>0,00</b>	<b>129.257,06</b>	<b>52.695,39</b>	<b>4.301,20</b>

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

Durant els anys 2023 i 2022 no s'ha satisfet cap retribució a l'Òrgan d'Administració de la Societat.

### 13.3 – 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 14 – ALTRA INFORMACIÓ

14.1 – El nombre mitjà de persones empleades en els exercicis 2023 i 2022, expressat per activitats, es desglossa a continuació:

Activitat	Nombre mitjà de persones	
	Any 2023	Any 2022
Explotació Telefèric de Montjuïc	24	24
<b>Total</b>	<b>24</b>	<b>24</b>

El nombre total de persones distribuïdes per activitat i sexe al final dels exercicis 2023 i 2022 és el següent:

Any 2023	Activitat	Total a 31-12-23	Homes	Dones
	Explotació Telefèric de Montjuïc	27	13	14
	<b>Total</b>	<b>27</b>	<b>13</b>	<b>14</b>

Any 2022	Activitat	Total a 31-12-22	Homes	Dones
	Explotació Telefèric de Montjuïc	28	13	15
	<b>Total</b>	<b>28</b>	<b>13</b>	<b>15</b>

**14.2** – L'import dels honoraris corresponents als exercicis 2023 i 2022 per auditoria de comptes i altres serveis prestats es detalla a continuació:

<b>Honoraris per auditoria de comptes i altres serveis prestats per la societat auditora</b>	<b>Any 2023</b>	<b>Any 2022</b>
Serveis d'auditoria	4.550,00	4.550,00
Altres serveis	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>4.550,00</b>	<b>4.550,00</b>

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

**14.3** – Al tancament dels exercicis 2023 i 2022, la Societat no tenia concertat cap tipus d'arrendament.

**14.4** – 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 2023	Any 2022
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	25	23
Ratio d'operacions pagades	27	24
Ratio d'operacions pendents de pagament	7	17
	Import	Import
Total pagaments realitzats	3.417.268,75	1.448.637,19
Total pagaments pendents	393.316,30	74.254,45

(Milers d'euros) Factures pagades dins de termini	Any 2023		Any 2022	
	Total	Percentatge sobre total pagaments	Total	Percentatge sobre total pagaments
Número de factures pagades dins termini	346	54%	352	53%
Total monetari de les factures pagades dins termini	2.064.049,45	60%	929.516,63	64%

## NOTA 15 – INFORMACIÓ SEGMENTADA

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

	Any 2023	Any 2022
<b>Vendes netes Telefèric de Montjuïc</b>	<b>13.205.607,48</b>	<b>9.316.181,77</b>
<b>Vendes netes AMBICI</b>	<b>557.438,78</b>	<b>0,00</b>
Vendes Netes abonaments AMBICI	479.153,10	0,00
Vendes Netes abonaments AMBICI per ús	77.144,99	0,00
Vendes TSC AMBICI	1.140,69	0,00
<b>Total</b>	<b>13.763.046,26</b>	<b>9.316.181,77</b>

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

# **Informe de gestió 2023 de Projectes i Serveis de Mobilitat, SA**

Març 2024



Transports  
Metropolitans  
**de Barcelona**



# Í N D E X

## Continguts

<b>1. Introducció</b> .....	<b>4</b>
1.1 Òrgans de govern.....	7
1.2 Òrgans de gestió i estructura organitzativa.....	8
1.3 Missió, visió i valors de TMB.....	9
<b>2. Exposició sobre l'evolució del negoci</b> .....	<b>10</b>
2.1. Activitats de la societat.....	11
2.2. Nous negocis corporatius (AMBici).....	11
2.2.1. Demanda de servei del servei d'AMBici.....	12
2.2.2. Oferta de servei d'AMBici.....	12
2.3. Principals actuacions realitzades en el Telefèric de Montjuïc.....	12
2.3.1. Principals dades del Telefèric de Montjuïc.....	13
2.3.2. Oferta de servei del Telefèric de Montjuïc.....	13
2.3.3. Demanda del Telefèric de Montjuïc.....	14
2.3.4. Accessibilitat del Telefèric de Montjuïc.....	14
2.3.5. Activitats de R+D.....	14
2.3.6. Sostenibilitat mediambiental.....	15
<b>3. Exposició sobre la situació de la societat</b> .....	<b>16</b>
3.1. Plantilla a 31 de desembre de la societat.....	17
3.2. Inversions de la societat.....	17
3.3. Compte de Pèrdues i Guanys de la societat.....	18
3.4. Balanç de situació a 31 de desembre.....	20
<b>4. Evolució previsible de la societat i projectes de futur</b> .....	<b>21</b>
<b>5. Situació de la participació en altres empreses</b> .....	<b>21</b>
<b>6. Altres informacions</b> .....	<b>21</b>
<b>7. Esdeveniments importants després del tancament de l'exercici</b> .....	<b>22</b>





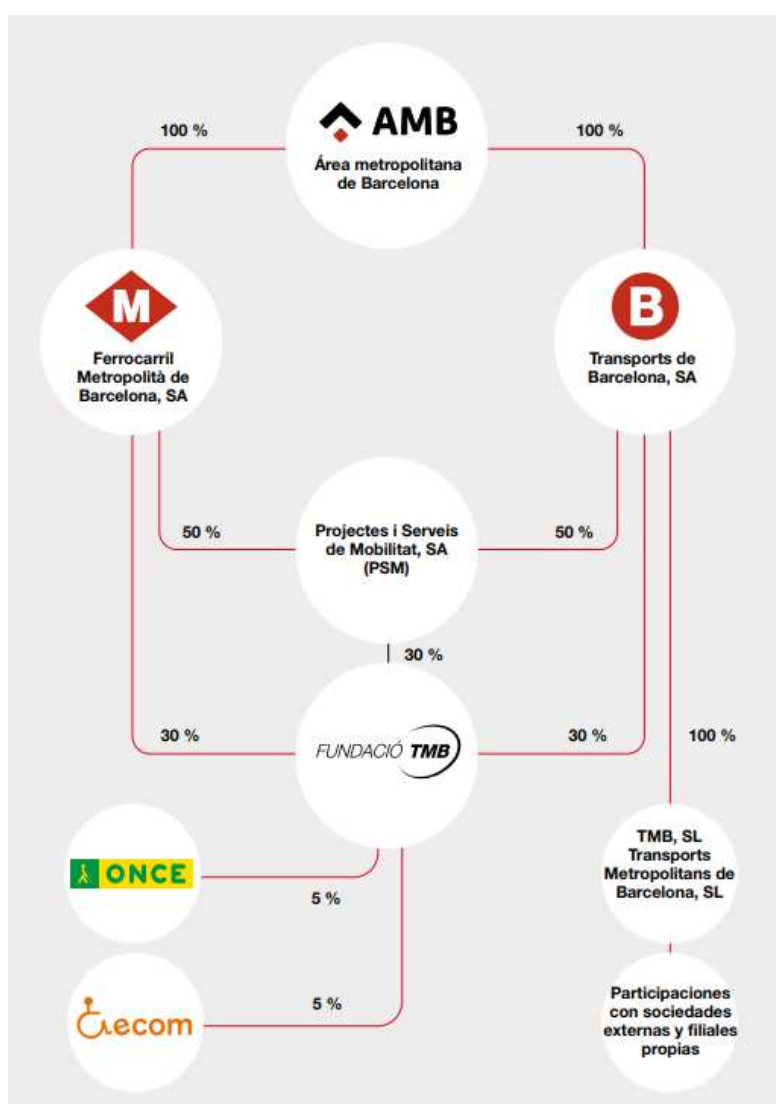
## 1. Introducció

**Transports Metropolitans de Barcelona (TMB)** és la denominació comuna de les empreses **Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA, (FMB)** i **Transports de Barcelona, SA, (TB)** que gestionen les xarxes de Metro i Autobús per compte de l'Àrea Metropolitana de Barcelona, que és la propietària de la totalitat de les seves accions. La societat Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA és la societat dominant del Grup que formula els comptes anuals consolidats.

El Grup també inclou les societats **Projectes i Serveis de Mobilitat, SA, (PSM)** que gestiona el telefèric de Montjuïc i el Servei de bicicleta metropolità AMBici; **Transports Metropolitans de Barcelona, SL**, que gestiona productes tarifaris i altres serveis de transport, i les **societats associades consolidades per posada en equivalència Transports Ciutat Comtal, SA i Societat Catalana per a la Mobilitat, SA.**

TMB compta també amb la **Fundació TMB**, que vetlla pel patrimoni històric de TMB i promou els valors del transport públic a través d'activitats socials i culturals.

L'organització societària del Grup TMB és la següent:



Constitueix l'objecte social de la societat PSM, SA:

- El projecte, el disseny, la planificació, la construcció, la gestió i l'explotació de serveis i modes de transport públic o d'altres formes de mobilitat, de persones i equipatges, amb caràcter o finalitat de lleure, turística o cultural, i que siguin complementaris, accessoris o connexes amb els transports públics de caràcter essencial o de prestació obligatòria per les Administracions Públiques, així com l'administració dels béns que els integrin o estiguin afectes.
- El disseny, la planificació, el desenvolupament i la gestió d'activitats i prestació de serveis d'estudi i assessorament, investigació, producció i distribució de recursos, comercials i publicitaris, transferència de tecnologia, sistemes de telecomunicacions i generació d'energia, comptables, laborals, administratius, de gestió i organització d'empreses.
- Les activitats de transport o mobilitat que li encomani l'Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB) o qualsevol altra Administració que tingui competències en la matèria.

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

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

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

Carrer 60, núm. 21-23

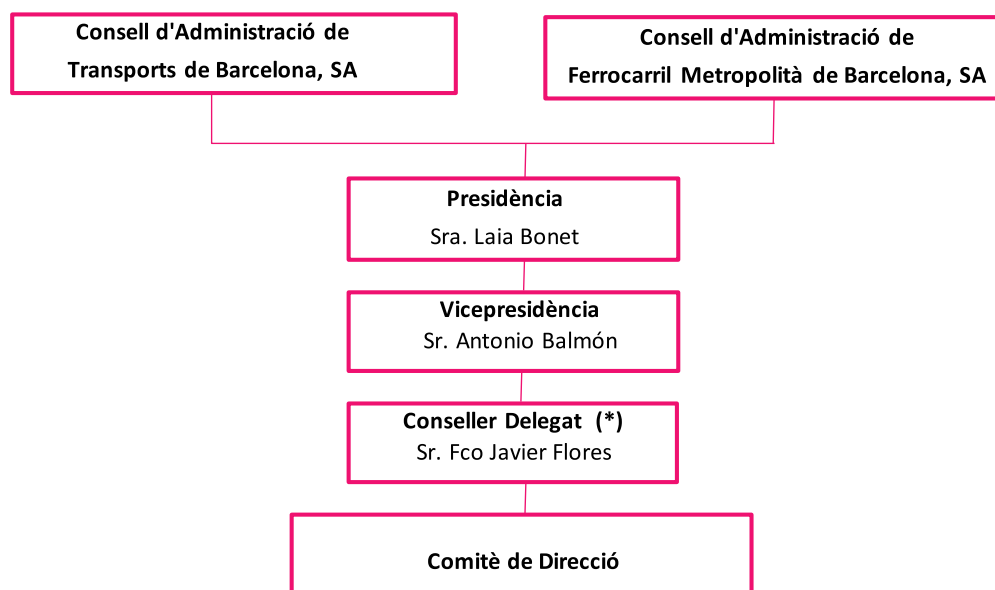
Sector A, Polígon Industrial de la Zona Franca, 08040 (Barcelona).

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

## 1.1 Òrgans de govern

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

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



(\*) El Sr. Francisco Javier Flores fou designat Conseller Delegat el 19 de desembre de 2023.



## 1.3 Missió, visió i valors de TMB



### MISSIÓ

La missió de TMB és oferir serveis integrals de mobilitat, incloent-hi metro i autobusos, que:

Contribueixin a la **millora de la mobilitat ciutadana** i al desenvolupament sostenible.

Garanteixin la prestació d'un **servei excel·lent** a la ciutadania.

Potencin les **polítiques d'igualtat d'oportunitats i responsabilitat social**.

Utilitzin de forma **eficient els recursos públics**.



### VISIÓ

TMB vol ser una empresa de mobilitat ciutadana referent al món:

Per la seva gestió integrada de serveis a la ciutadania, de metro i autobusos i altres modes i serveis de mobilitat.

Pel seu compromís amb la sostenibilitat urbana i el medi ambient.

Per la qualitat tècnica que ofereix i per la qualitat percebuda per la ciutadania i els seus grups d'interès.

Per l'eficiència dels seus processos i l'optimització en l'ús dels recursos.

Per la innovació i l'aplicació eficient de la tecnologia com a palanca de millora del servei.

Pels valors que projecten les empleades i empleats amb el seu comportament i l'excel·lència de la seva feina.

Pel seu compromís amb la societat, amb la ciutadania, amb els grups d'interès i amb la mateixa plantilla.



### VALORS

Els valors que guien l'activitat de TMB són essencials per complir el seu compromís amb la societat: treballadors i treballadores, ciutadania, i grups d'interès:

Vocació de servei públic i servei excel·lent.

Gestió eficient.

Comportament socialment responsable.

Valors d'igualtat d'oportunitats, diversitat, integritat, honestat i respecte.

Transparència.

Compromís

Lideratge i treball en equip.

Reconeixement, equitat i creixement personal i professional

Ambició innovadora i d'avantguarda tecnològica i millora constant



## 2. Exposició sobre l'evolució del negoci



## 2.1. Activitats de la societat

La principal activitat de Projectes i Serveis de Mobilitat, SA és la gestió i operació del Telefèric de Montjuïc i, des de 2023 incorpora la gestió del servei de l'AMBici.

## 2.2. Nous negocis corporatius (AMBici)

L'any 2022 es va crear a TMB la unitat de Serveis de Mobilitat Compartida amb la missió d'identificar i implementar nous negocis i serveis de mobilitat compartida que enforteixin la vocació de TMB com a operador global de mobilitat. Aquest 2023 la unitat ha focalitzat els seus esforços en **la posada en marxa del servei AMBici**, que és el servei de bicicleta pública compartida (en anglès conegut com a *bicycle sharing system*) de titularitat de l'Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB) i gestionat per Projectes i Serveis de Mobilitat, SA (PSM, SA).

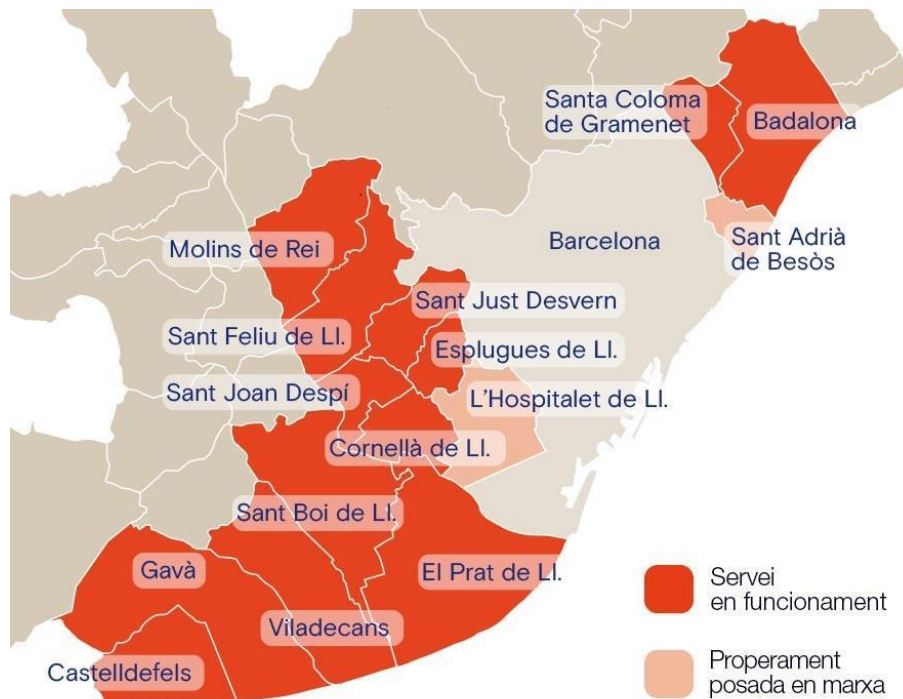
La posada en marxa del servei AMBici s'ha dut a terme en tres fases temporals:

- La primera fase es va iniciar el dia 30 de gener de 2023 amb el desplegament del servei AMBici en sis municipis metropolitans (Cornellà de Llobregat, Esplugues de Llobregat, el Prat de Llobregat, Sant Boi de Llobregat, Sant Joan Despí i Sant Just Desvern), amb un total de 59 estacions i 649 bicicletes.
- A mitjans de maig de 2023 es va iniciar la segona fase de desplegament del servei a sis nous municipis metropolitans (Castelldefels, Gavà, Viladecans, Molins de Rei, Badalona i Santa Coloma), amb un total de 153 estacions i 1.447 bicicletes.
- Per últim, a partir del mes d'octubre es va iniciar la tercera fase de desplegament del servei que es culminarà durant el primer trimestre de l'any vinent amb la posada en marxa del servei AMBici en els municipis de: Sant Feliu de Llobregat, l'Hospitalet de Llobregat i Sant Adrià del Besós, amb un total de 162 estacions i 1.782 bicicletes.

El primer balanç de la posada en marxa del servei AMBici és molt positiu:

- El servei AMBici ja té més de 23.000 usuaris i ha superat el milió i mig d'usos des de la seva entrada en funcionament.
- Els municipis amb més nombre d'usuaris i usos són Badalona, Viladecans, Castelldefels i Cornellà de Llobregat.
- En total, la mitjana d'usos és d'entre 8.000 i 10.000 usos en dies feiners, i entre 5.000 i 7.000 usos en dissabtes i festius.





### 2.2.1. Demanda de servei del servei d'AMBici

El servei d'AMBici ha tancat el seu primer any de funcionament amb 23.204 abonats i aquests han fet més d'1.631 milers d'usos del servei.

### 2.2.2. Oferta de servei d'AMBici

Pel que fa a l'oferta del servei, s'ha tancat l'any amb un total de 162 estacions, que en conjunt tenien un parc de 1.782 bicicletes.

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

El 2023 ha esdevingut el setzè any de funcionament del Telefèric de Montjuïc des de la seva total renovació el 2007. Disposa de 55 cabines totalment vidriades amb una capacitat de 8 persones i adaptades per a persones amb mobilitat reduïda (PMR). Amb 3 estacions (Parc de Montjuïc, Mirador i Castell), la capacitat de transport supera les 2.000 persones/hora/sentit que és modulable en funció de la demanda.

El 2023 ha estat un any de recuperació del turisme a la ciutat de Barcelona després de la caiguda de la demanda degut a la pandèmia de Covid.

- Accions comercials i de promoció

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

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

- Manteniment i renovació de la instal·lació

Durant el 2023, i havent complert 17 anys de servei i 58.000 hores de servei motor, s'ha realitzat el manteniment anual durant el mes de febrer. La propera gran revisió del Telefèric de Montjuïc s'haurà de dur l'any 2029.

### 2.3.1. Principals dades del Telefèric de Montjuïc

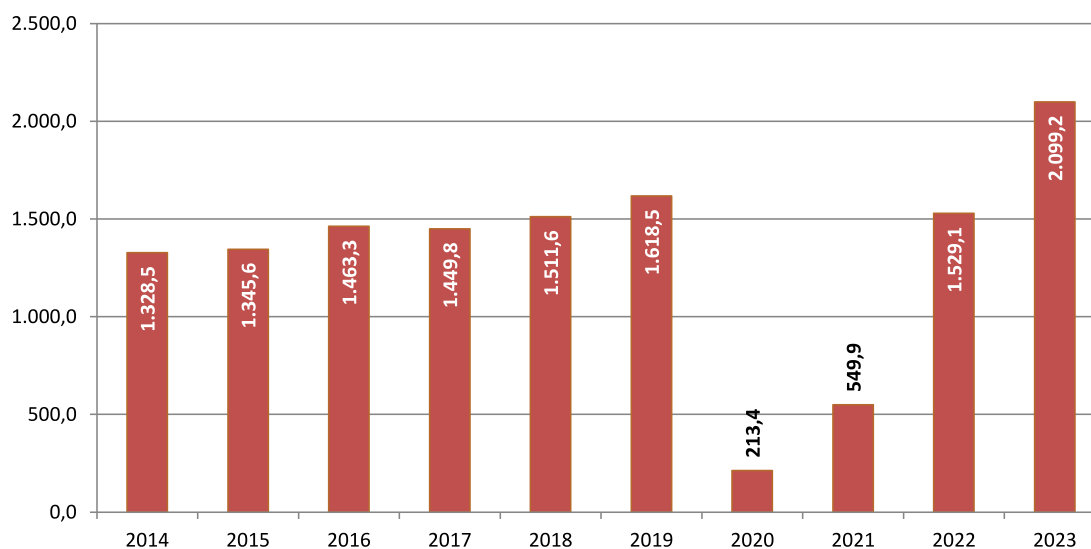
<b>Longitud (metres):</b>	<b>752</b>
<b>Desnivell (metres):</b>	<b>85</b>
<b>Nombre de suports:</b>	<b>12</b>
<b>Nombre de cabines:</b>	<b>55 (totes vidrades)</b>
<b>Capacitat del sistema (persones/hora):</b>	<b>2.000</b>
<b>Distància mínima entre cabines (metres):</b>	<b>48</b>
<b>Velocitat (metres/segon):</b>	<b>2,5 - 5,0</b>
<b>Tracció (kVA):</b>	<b>400</b>
<b>Contrapès:</b>	<b>Tensió hidràulica</b>

### 2.3.2. Oferta de servei del Telefèric de Montjuïc

L'any 2023 el Telefèric de Montjuïc ha prestat 3.204 hores de servei, el que representa un increment del 3,8% respecte l'any anterior, que van ser 3.087 hores. La disponibilitat de la instal·lació ha estat del 99,22% respecte a l'oferta planificada real (3.230 hores). Els motius de la no disponibilitat han estat gairebé exclusivament per causes externes (climatologia principalment), ja que han representat un 0,68 % de les hores planificades i no realitzades.

### 2.3.3. Demanda del Telefèric de Montjuïc

Evolució dels viatgers del Telefèric de Montjuïc (milers)



L'any 2023 el Telefèric de Montjuïc ha assolit la xifra més alta de la seva història des que es va renovar el 2007, ja que s'han transportat 2,1 milions de viatgers, un 37,3% més que l'any anterior. Aquesta xifra també suposa superar amb escreix la demanda de l'exercici de 2019 que fou l'any anterior a l'esclat de la pandèmia de Covid 19.

### 2.3.4. Accessibilitat del Telefèric de Montjuïc

En anys anteriors es va obtenir la Certificació d'Accessibilitat Universal (norma UNE 170.001) de l'empresa certificadora LGAI – Applus, tant pel que fa a l'accessibilitat a l'entorn (aspectes arquitectònics) com al sistema de gestió de l'accessibilitat (gestió interna). Així, qualsevol trajecte dins de les instal·lacions del Telefèric s'adequa a les necessitats de les persones amb mobilitat reduïda i els permet una total autonomia: a través de rampes, passos i un ajust acurat de la separació entre l'andana i les cabines per a les persones que es mouen en cadira de rodes i per la mida dels rètols i els encaminaments per a persones invidents o amb dèficit visual.

A més a més, tot el personal del Telefèric de Montjuïc està format i sensibilitzat davant les necessitats específiques dels col·lectius de persones amb discapacitats, i tant els protocols d'atenció al públic com els de manteniment de les instal·lacions, garanteixen les condicions d'accessibilitat.

L'Institut Municipal de Persones amb Discapacitat de Barcelona i la Federació ECOM, que agrupa més de 150 col·lectius de persones amb discapacitats, van col·laborar en la definició de les característiques d'accessibilitat del Telefèric.

### 2.3.5. Activitats de R+D

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

### 2.3.6. Sostenibilitat mediambiental

El Telefèric de Montjuïc va obtenir la llicència ambiental per a la seva explotació i en la seva renovació es van seguir els criteris del projecte Cims, d'ordenació global de la muntanya de Montjuïc, prestant màxima atenció a la minimització de l'impacte ambiental de les seves instal·lacions.



### 3. Exposició sobre la situació de la societat

### 3.1. Plantilla a 31 de desembre de la societat

El telefèric disposa d'un equip humà que, a 31 de desembre de 2023, era de 27 persones (14 dones i 13 homes). L'equip està format per 6 conductors/es encarregats/des i 21 auxiliars, els quals, distribuïts en diferents torns de treball, faciliten l'explotació als nostres clients.

A Projectes i Serveis de Mobilitat (PSM), s'ha tancat 1 procés de selecció. Tot i haver realitzat un únic procés de selecció extern, aquest cobra una especial rellevància per l'impacte directe que té sobre l'oferta de servei, com ara és el procés d'Auxiliars de Telefèric, el qual ha suposat la gestió de 282 candidatures, i un total de 30 persones seleccionades, per a l'ampliació de la borsa d'Auxiliars de Telefèric ja existent.

### 3.2. Inversions de la societat

Les inversions de Projectes i Serveis de Mobilitat, SA corresponents a l'any 2023 han estat de **8,68 milions d'euros**:

Conceptes	Milers d'Euros
<b>Immobilitzat Immaterial:</b>	<b>46,7</b>
Aplicacions Informàtiques	46,7
<b>Immobilitzat Material:</b>	<b>7.601,7</b>
Edificis i altres construccions	0,0
Instal·lacions fixes	24,5
Maquinària, instal·lacions i utilatge	4.296,2
Mobiliari i estris	0,0
Equips per a procés d'informació	0,0
Elements de transport	3.281,0
Recanvis per immobilitzat	0,0
<b>Subtotal</b>	<b>7.648,4</b>
Variació Immobilitzat en curs	1.032,1
<b>Total</b>	<b>8.680,5</b>

Destaquen dins del capítol de Maquinària, instal·lacions i utilatge les destinades a les estacions de l'AMBici i la compra de bicicletes en l'apartat d'Elements de transport. Pel que fa a la Variació d'immobilitzat en curs, hi ha les inversions de l'AMBici i el projecte de dependències del telefèric de Montjuïc.

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

L'exercici de 2023 ha vingut marcat per tres esdeveniments principals que lògicament han tingut la seva repercussió en el compte de pèrdues i guanys de la societat. Per un costat, la posada en marxa del nou servei AMBici al gener de 2023, per un altre, el notable increment de viatgers que ha tingut el Telefèric de Montjuïc, batent un rècord des de la seva posada en marxa en 2007, i, finalment, per la millora significativa dels resultats financers de la societat.

Així, els ingressos derivats de les vendes han crescut 4,4 milions d'euros (+47,7%) gràcies a l'increment del passatge comentat. Així mateix, els ingressos accessoris han augmentat 51,0 milers d'euros a causa de l'assistència en el projecte Navilens a la Regió autònoma dels transports de París l'any 2022, i a un increment dels ingressos del cànon de les màquines de vending.

Per altra banda, destacar els 2,1 milions d'euros de la subvenció al servei de l'AMBici aquest any 2023.

Les despeses d'explotació abans d'amortitzacions han crescut 2,7 milions d'euros respecte l'any anterior a causa de la incorporació del nou negoci de l'AMBici. El principal increment s'ha produït als Serveis Exteriors, ja que han crescut 2,7 milions d'euros a causa, sobretot, dels serveis de Bicimet. Altres partides que també han augmentat han estat les d'assistència tècnica i estudis, les de reparació i conservació d'elements de transport i les interrelacions amb la resta d'empreses del Grup.

Les despeses de Personal, han crescut en 53,5 milers d'euros (4,5%) per l'aplicació del nou model salarial establert el juliol de 2022 arran de la signatura d'un acord laboral amb efectes 2020-2025, pel qual es va establir un nou model salarial.

Per altra banda, destacar que les despeses de l'energia han baixat 61,7 milers d'euros respecte l'any anterior (-45,0%).

Les amortitzacions han crescut en 763 milers d'euros a causa principalment de l'increment de les dotacions a l'amortització d'elements de transport i les de la maquinària, instal·lacions i utilitatge. Altrament, el 2023 hi ha hagut unes subvencions en capital imputades a pèrdues i guanys de 654 milers d'euros per al servei d'AMBici.

Finalment, **el resultat positiu de l'exercici**, després d'impost sobre societats, ha millorat en 5,6 milions d'euros, situant-se en **11,6 milions d'euros**. A aquest bon resultat hi ha contribuït principalment l'augment de les vendes i la millora dels resultats financers gràcies al notable increment dels ingressos financers procedents de l'assistència financera a FMB,SA i TB,SA.

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

	Any 2023	Any 2022	Diferència	%
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES:</b>				
<b>INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ</b>				
Vendes	13.763.046,26	9.316.181,77	4.446.864,49	47,7
Accessoris a l'explotació	57.710,47	6.681,77	51.028,70	763,7
Subvenció al servei	2.133.025,90	0,00	2.133.025,90	
<b>TOTAL INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>15.953.782,63</b>	<b>9.322.863,54</b>	<b>6.630.919,09</b>	<b>71,1</b>
<b>DESEPESES D'EXPLOTACIÓ</b>				
Aprovisionaments	-74.654,96	-36.170,19	-38.484,77	106,4
Electricitat i Carburants	-75.372,31	-137.116,27	61.743,96	-45,0
Personal operatiu	-1.248.377,43	-1.194.841,19	-53.536,24	4,5
Serveis Exteriors	-3.664.521,31	-1.011.561,83	-2.652.959,48	262,3
Tributs	-1.108,35	-1.097,30	-11,05	1,0
Variacions de les provisions	-15.202,80	-539,04	-14.663,76	2.720,3
<b>TOTAL DESEPESES ABANS D' AMORTITZACIONS</b>	<b>-5.079.237,16</b>	<b>-2.381.325,82</b>	<b>-2.697.911,34</b>	<b>113,3</b>
Amortitzacions	-1.337.263,29	-574.114,75	-763.148,54	132,9
Subvencions en capital imputades a pèrdues i guanys	654.125,69	0,00	654.125,69	
<b>TOTAL DESEPESES D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>-5.762.374,76</b>	<b>-2.955.440,57</b>	<b>-2.806.934,19</b>	<b>95,0</b>
<b>RESULTAT NET D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>10.191.407,87</b>	<b>6.367.422,97</b>	<b>3.823.984,90</b>	<b>60,1</b>
<i>Depesa financera</i>	209,89	-189.119,18	189.329,07	-100,1
<i>Ingressos financers</i>	1.931.978,29	57.176,63	1.874.801,66	3.279,0
<i>Deter i Rtats per venda d'instruments financers</i>	0,00	-223.996,08	223.996,08	-100,0
<b>Resultat Financer</b>	<b>1.932.188,18</b>	<b>-355.938,63</b>	<b>2.288.126,81</b>	<b>-642,8</b>
<b>RESULTAT PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (abans impost s/ Societats)</b>	<b>12.123.596,05</b>	<b>6.011.484,34</b>	<b>6.112.111,71</b>	<b>101,7</b>
Impost sobre societats	-520.909,05	-16.545,40	-504.363,65	3.048,4
<b>RESULTAT PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (Després de l'impost s/ Societats)</b>	<b>11.602.687,00</b>	<b>5.994.938,94</b>	<b>5.607.748,06</b>	<b>93,5</b>
<b>B) OPERACIONS INTERROMPUDES:</b>				
<b>RESULTAT D'OPERACIONS INTERROMPUDES (Després de l'impost s/ Societats)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>RESULTAT TOTAL (Després de l'impost s/Societats)</b>	<b>11.602.687,00</b>	<b>5.994.938,94</b>	<b>5.607.748,06</b>	<b>93,5</b>



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

<b>BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE PROJECTES I SERVEIS DE MOBILITAT, SA</b>			
(En euros)	Any 2023	Any 2022	Diferència
<b>ACTIU</b>			
<b>ACTIU NO CORRENT</b>	<b>15.658.985,53</b>	<b>8.315.757,22</b>	<b>7.343.228,31</b>
Immobilitzat intangible	83.058,11	62.747,93	20.310,18
Immobilitzat material	15.575.927,42	8.253.009,29	7.322.918,13
Inversions en empreses del Grup i assoc a LI/t	0,00	0,00	0,00
Inversions financeres a llarg termini	0,00	0,00	0,00
<b>ACTIU CORRENT</b>	<b>78.913.654,36</b>	<b>66.036.295,73</b>	<b>12.877.358,63</b>
Existències	3.406,37	8.165,34	-4.758,97
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	6.288.343,69	361.241,42	5.927.102,27
Inversions en empreses del grup i assoc a c/t	70.000.000,00	55.000.000,00	15.000.000,00
Inversions financeres a curt termini	102.598,95	1.021,70	101.577,25
Periodificacions a curt termini	0,00	0,00	0,00
Efectiu i altres actius líquids equivalents	2.519.305,35	10.665.867,27	-8.146.561,92
<b>TOTAL ACTIU</b>	<b>94.572.639,89</b>	<b>74.352.052,95</b>	<b>20.220.586,94</b>
<b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>			
<b>PATRIMONI NET</b>	<b>84.223.407,49</b>	<b>72.620.720,49</b>	<b>11.602.687,00</b>
Fons Propis:	84.223.407,49	72.620.720,49	11.602.687,00
Capital escriturat	10.003.100,00	10.003.100,00	0,00
Reserves	62.617.620,49	56.622.681,55	5.994.938,94
Resultats de l'exercici	11.602.687,00	5.994.938,94	5.607.748,06
<b>Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	<b>7.951.442,17</b>	<b>0,00</b>	<b>7.951.442,17</b>
<b>PASSIU NO CORRENT</b>	<b>3.987,87</b>	<b>812.322,95</b>	<b>-808.335,08</b>
Deutes a llarg termini	3.987,87	812.322,95	-808.335,08
<b>PASSIU CORRENT</b>	<b>2.393.802,36</b>	<b>919.009,51</b>	<b>1.474.792,85</b>
Provisions a curt termini	13.976,00	0,00	13.976,00
Deutes a curt termini:	890.494,97	264.479,02	626.015,95
Creditors comercials i altres compte a pagar:	1.371.165,06	548.930,49	822.234,57
Proveïdors	298.919,47	25.019,20	273.900,27
Proveïdors, empreses del grup i associades	617.481,36	186.253,65	431.227,71
Creditors varis	388.960,64	103.370,20	285.590,44
Personal, remuneracions pendents de pagament	22.726,98	30.813,52	-8.086,54
Altres deutes amb Administracions Públiques	43.076,61	203.473,92	-160.397,31
Periodificacions a curt termini	118.166,33	105.600,00	12.566,33
<b>TOTAL PASSIU</b>	<b>94.572.639,89</b>	<b>74.352.052,95</b>	<b>20.220.586,94</b>

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

Durant l'any 2023 s'han recuperat els nivells de demanda del telefèric de Montjuïc i s'espera que aquesta que aquesta segueixi millorant en els propers anys.

Pel que fa a l'AMBici, durant el proper any 2024 es preveu l'ampliació del servei en els municipis de l'Hospitalet de Llobregat i Sant Adrià del Besòs. Això representarà la captació de nous usuaris en aquestes localitats. La fidelització dels actual usuaris serà també un dels grans reptes futurs. També es preveu tenir finalitzada la fase d'electrificació de les estacions del servei, la qual cosa millorarà la qualitat del servei.

## 5. Situació de la participació en altres empreses

**Thinking Forward XXI, SL** es va crear el 15 de desembre de 2009 amb un capital de 60.120,00 euros. El 23 de desembre de 2014 es va acordar una ampliació de capital per 9.951,00 euros més una prima d'assumpció de 190.049,00 euros, sent l'import total de l'ampliació formalitzada l'any 2015 de 200.000,00 euros. Projectes i Serveis de Mobilitat va adquirir en aquesta ampliació una participació del 7,10%. El 28 de novembre de 2016 es va ampliar el capital en 200.002,99 euros, en la qual Projectes i Serveis de Mobilitat, SA participa fins a arribar al 11,96%.

En data 27 de juliol de 2022 es va subscriure l'ampliació de capital aprovada per en la Junta General Extraordinària, celebrada el 6 de juliol de 2022, per un import de 23.995,75 euros, amb la qual cosa el valor comptable va passar a ser de 223.996,08 euros. En data 31 de desembre de 2022 es va registrar un deteriorament de la participació en Thinking Forward XXI, SL pel total del seu valor comptable.

A l'exercici 2023 s'ha aportat a aquesta societat, un préstec participatiu convertible en capital de 100 milers d'euros que estava vençut al tancament de l'exercici.

A 31 de desembre de 2023 el valor comptable de la participació en aquesta societat és de zero euros (zero euros a 31 de desembre de 2022).

## 6. Altres informacions

La Societat no té accions pròpies. Durant l'any no s'han produït transaccions amb accions pròpies.

Terminis de pagament a proveïdors: El termini mitjà de pagament a proveïdors ha estat de 25 dies l'any 2023. La societat en els últims temps està adaptant els terminis de pagament a proveïdors amb l'objectiu d'acostar-los al període mitjà de pagament, per sota del màxim establert en la normativa de morositat.

## 7. Esdeveniments importants després del tancament de l'exercici

El dia 1 de gener de 2024 van entrar en vigor les noves tarifes del Telefèric de Montjuïc.

Així mateix, el Telefèric tancarà les portes al públic de manera temporal a partir del dia 5 de fins al dia 25 febrer de 2024, ambdós inclosos, per portar a terme les tasques anuals obligatòries de revisió i posada a punt de tots els elements de la instal·lació.

Durant els treballs de revisió, TMB recomana la línia 150 de bus, la qual arriba fins al Castell de Montjuïc des de plaça Espanya.