

SERMETRA



SERMETRA, S.L.

COMPTES ANUALS ABREUJATS DE L'EXERCICI 2017

**BALANÇ ABREUJAT AL 31 DE DESEMBRE DE 2017
COMpte DE PÈRDUES I GUANYs ABREUJAT DE L'EXERCICI 2017
ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET 2017
MEMÒRIA ANUAL ABREUJADA DE L'EXERCICI 2017**



Muntaner, 315 - 321
08021 Barcelona
Tel.: 93 362 00 20*
Fax: 93 362 00 22

SERMETRA



Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

Muntaner, 315 - 321
08021 Barcelona
Tel.: 93 362 00 20*
Fax: 93 362 00 22

**BALANÇ ABREUJAT AL 31 DE
DESEMBRE DE 2017**



SERMETRA

SERMETRA, S.L. BALANÇ ABREUJAT (en Euros)

ACTIU	Notes de la memòria	2017	2016
ACTIU NO CORRENT		152.268,20	35.693,45
Immobilitzat material	5	23.036,64	24.443,45
Inversions financeres a llarg termini	6	129.231,56	11.250,00
ACTIU CORRENT		762.436,91	337.965,69
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	6	459.635,06	290.573,15
Clients per vendes i prestacions de serveis		453.731,28	280.221,91
<i>Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini</i>		453.731,28	280.221,91
Altres deutors		5.903,78	10.351,24
Efectiu i altres actius líquids equivalents		302.801,85	47.392,54
TOTAL ACTIU		914.705,11	373.659,14
PASSIU		2017	2016
PATRIMONI NET		218.891,18	100.476,56
Fons propis	6	100.909,62	100.476,56
Capital		60.000,00	60.000,00
Capital escriturat		60.000,00	60.000,00
Reserves		40.476,56	40.224,92
Resultat de l'exercici		433,06	251,64
Subvencions, donacions i llegats rebuts	6	117.981,56	-
PASSIU CORRENT		695.813,93	273.182,58
Deutes a curt termini		343.291,66	-
Altres deutes a curt termini		343.291,66	-
Creditors comercials i altres comptes a pagar	6	352.522,27	273.182,58
Creditors a curt termini		165.660,62	173.797,78
Altres creditors		186.861,65	99.384,80
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		914.705,11	373.659,14



Les Notes 1 a 11 de la Memòria abreujada formen part del balanç abreujat a 31 de desembre de 2017.

Handwritten signatures and scribbles on the left margin.

**COMpte DE PÈRDUES I GUANYS
ABREUJAT DE L'EXERCICI 2017**




SERMETRA
SERMETRA, S.L.
COMpte DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT
 (en Euros)

	Notes de la memòria	2017	2016
(DEURE)/HAVER			
Import net de la xifra de negoci		1.510.589,13	1.417.003,98
Aprovisionaments		(-) 768.442,63	(-) 825.511,01
Altres ingressos de gestió		998,40	-
Despeses de personal	8	(-) 572.945,86	(-) 499.134,29
Altres despeses d'exploració		(-) 124.210,72	(-) 89.685,97
Amortització de l'immobilitzat	5	(-) 3.230,11	(-) 2.199,81
Altres resultats		173,12	-
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		42.931,33	472,90
Despeses Financeres		(-) 3.026,73	(-) 137,38
RESULTAT FINANCER		(-) 3.026,73	(-) 137,38
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		39.904,60	335,52
Impost sobre beneficis	7	(-) 39.471,54	(-) 83,88
RESULTAT DE L'EXERCICI		433,06	251,64

Les Notes 1 a 11 de la Memòria abreujada formen part del Compte de pèrdues i guanys abreujat de l'exercici 2017.



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE L'EXERCICI 2017




SERMETRA
SERMETRA, S.L.**ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**

(En euros)

A) ESTAT ABREUJAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS EN L'EXERCICI

	Notes	2017	2016
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	6	433,06	251,64
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT A PATRIMONI NET	6	117.981,56	-
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		-	-
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		118.414,62	251,64

B) ESTAT ABREUJAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Capital escriturat	Reserves	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
SALDO INICI DE L'EXERCICI 2016	60.000,00	25.633,07	14.591,85	-	100.224,92
I. Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	251,64	-	251,64
III. Altres variacions del patrimoni net	-	14.591,85	(-) 14.591,85	-	-
SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2016	60.000,00	40.224,92	251,64	-	100.476,56

SALDO INICI DE L'EXERCICI 2017	60.000,00	40.224,92	251,64	-	100.476,56
I. Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	433,06	117.981,56	118.414,62
III. Altres variacions del patrimoni net	-	251,64	(-) 251,64	-	-
SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2017	60.000,00	40.476,56	433,06	117.981,56	218.891,18

Les Notes 1 a 11 de la Memòria abreujada adjunta formen part de l'Estat abreujat de canvis en el patrimoni net de l'exercici 2017.





Handwritten signatures and scribbles on the left side of the page.

Handwritten signature on the left side of the page.

Handwritten signature on the left side of the page.

Handwritten signature on the left side of the page.

Handwritten signature on the left side of the page.

**MEMÒRIA ANUAL ABREUJADA
DE L'EXERCICI 2017**

Sermetra, s.l. - B-63269799

Muntaner, 315 - 321
08021 Barcelona
Tel.: 93 362 00 20*
Fax: 93 362 00 22





Nota 1 – Activitat de l'empresa

1.1 - Dades rellevants d'identificació

L'entitat SERMETRA, SL fou constituïda l'any 2003, essent la seva forma jurídica actualment de Societat limitada.

En la data de tancament de l'exercici econòmic, l'empresa té com a domicili CL Muntaner, núm. 315, BARCELONA i el seu Número d'Identificació Fiscal B-63269799.

Està inscrita en el Registre Mercantil de, Tom 36758, Llibre, Secció, Foli 76, Fulla B-295431, Inscripció 1º, amb data 19 de juny de 2003.

La societat SERMETRA, SL no està obligada a formular comptes anuals consolidats ni pertany a cap grup d'empreses d'acord amb l'article 42 del Codi de Comerç.

1.2 - Objecte social

La Societat té per objecte la gestió del manteniment dels sistemes de la integració tarifària, dels sistemes d'ajut a l'explotació d'aquest àmbit, de la gestió del lloguer de les infraestructures comunes requerides, així com dels treballs derivats de l'evolució d'aquests sistemes.

Les funcions que es deriven d'aquest objecte es realitzen respecte de les empreses de transport integrades en el soci Busmet Serveis, S.L. i de l'AUTORITAT DEL TRANSPORT METROPOLITÀ, CONSORCI PER A LA COORDINACIÓ DEL SISTEMA METROPOLITÀ DE TRANSPORT PÚBLIC DE L'ÀREA DE BARCELONA (en endavant l'ATM). Pel que fa a la resta d'empreses de transport públic que estan dins del Sistema Tarifari Integrat així com d'altres empreses de transport públic que disposin d'equipaments de les mateixes característiques, podran obtenir els serveis de SERMETRA, SL, mitjançant la subscripció dels contractes.

Igualment la societat té per objecte l'assessorament en tots aquells aspectes relacionats amb el transport col·lectiu de viatgers, bé ja sigui a través de la figura de contractes de serveis o bé mitjançant la figura dels convenis de col·laboració, en funció de les tasques requerides.



SERMETRA

1.3 - Moneda funcional i de presentació

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

Nota 2 – Bases de presentació dels comptes anuals abreujats

2.1 - Imatge fidel

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

Aquests Comptes Anuals Abreujats se sotmetran a l'aprovació de la Junta General de socis, 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 Abreujats requereixen la realització per part de la Direcció de la Societat de determinades estimacions comptables i la consideració de determinats elements de judici. Aquests s'avaluen contínuament i es fonamenten en l'experiència històrica i altres factors, incloent les expectatives de successos futurs, que s'han considerat raonables d'acord amb les circumstàncies.

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



2.3 - Comparabilitat de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2017 i 2016 s'han formulat d'acord amb l'estructura establerta en el Pla General de Comptabilitat, havent seguit en la seva elaboració l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de forma que la informació que s'acompanya és homogènia i comparable.

Nota 3 – Aplicació de resultats

La proposta d'aplicació del resultat de l'exercici és la següent:

• Base de repartiment	
Pèrdues i guanys	<u>433,06</u>
• Aplicació	
Reserva legal	43,31
Reserva voluntària	<u>389,75</u>
	<u>433,06</u>

Nota 4 – Normes de registre i valoració

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

4.1- Immobilitzat material

Inclou instal·lacions tècniques, equips informàtics i mobiliari, els quals figuren valorades pel seu cost d'adquisició minorades per l'amortització acumulada. Les instal·lacions tècniques i equips informàtics s'amortitzen en un termini de cinc anys i el mobiliari en deu anys.

Les despeses de manteniment es carreguen directament al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què s'incorren.



4.2 - Instruments financers

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

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

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

Actius financers

- Préstecs i partides a cobrar

Són aquells actius financers que s'originen per la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de la Societat. També s'inclouen en aquesta categoria els crèdits per operacions no comercials que es defineixen com aquells actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial el seus cobraments són fixos o determinables i que no cotitzen en un mercat actiu.

Aquests actius financers 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 guany aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

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

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 disponibles per a la venda

En aquesta categoria s'inclouen els valors representatius de deute i instruments de patrimoni que no es classifiquen en cap de les altres categories. S'inclouen en els actius no corrents a no ser que es vulguin vendre en el curt termini.

Es valoren, tant en el moment inicial com en les valoracions posteriors, a valor raonable registrant els canvis que es produeixin directament en el patrimoni net fins que l'actiu es vengui i deteriori, moment en que les pèrdues i guanys acumulades al patrimoni net s'imputen al compte de pèrdues i guanys, sempre que sigui possible determinar l'esmentat valor raonable. En cas que no sigui possible, es registren pel seu cost menys les pèrdues per deteriorament de valor.

En el cas d'instruments de patrimoni que es valoren a cost, atès que no és possible determinar el seu valor raonable, la correcció de valor es realitza com si fossin inversions en el patrimoni d'empreses del Grup, multigrup i associades.

Passius financers

- Dèbits i partides a pagar

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

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

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

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

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

De forma similar, la baixa d'un passiu financer es reconeixrà 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 al seu meritament com a ingressos o despeses, respectivament.

4.3 - Impost sobre Beneficis

La despesa per impost sobre beneficis representa la suma de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici així com per l'efecte de les variacions dels actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals.

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici, després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos anticipats / diferits i crèdits fiscals, tant per bases imposables negatives com per deduccions.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporàries que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporària o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporàries imposables excepte del reconeixement inicial (estalvi en una combinació de negocis) d'altres actius i passius en una operació que no afecta ni al resultat fiscal ni al resultat comptable. Per la seva banda, els actius per impostos diferits, identificats amb diferències temporàries només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Societat va a tenir en el futur suficients guanys fiscals contra les quals poder fer-los efectius. La resta d'actius per impostos diferits (bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar) solament es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Societat vagi a tenir en el futur suficients guanys fiscals contra les quals poder fer-los efectius.

En ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits reconeguts (tant actius com passius) a fi de comprovar que es mantenen vigents, efectuant-se les oportunes correccions als mateixos d'acord amb els resultats de les anàlisis realitzades.



4.4 - Ingressos i despeses

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

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

Les despeses es reconeixen en funció del criteri de meritament.

4.5 - Provisions i contingències

Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generin probablement obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i són reestimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per a afrontar les obligacions específiques per a les quals van ser originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir.

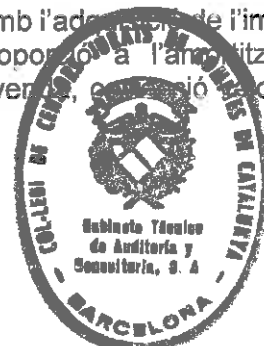
4.6 - Subvencions, donacions i llegats de capital rebuts

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter reintegrable es registren com a passius fins que compleixin les condicions per a considerar-se no reintegrables, mentre que les subvencions no reintegrables es registren com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, donació o llegat.

A aquests efectes, una subvenció o donació es considera no reintegrable quan existeix un acord individualitzat de concessió de la subvenció o donació i s'han complert totes les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixen dubtes raonables de que es cobrarà.

Les subvencions i donacions de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit referit al moment del seu reconeixement.

Les subvencions o donacions no reintegrables relacionades amb l'adquisició de l'immobilitzat material s'imputen com a ingressos de l'exercici en proporció a l'amortització dels corresponents actius o, en el seu cas, quan es produeixi la venda, cessació o liquidació per deteriorament o baixa en balanç.




SERMETRA

D'altra banda, les subvencions no reintegrables relacionades amb despeses específiques es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys en el mateix exercici en què es meriten les corresponents despeses.

4.7 - Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades

Les operacions amb parts vinculades es realitzen a valor de mercat.

4.8 - Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

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

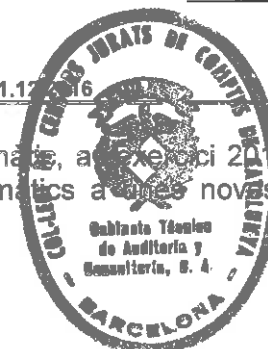
No s'ha considerat cap dotació per a riscos i despeses de caràcter mediambiental atès que no existeixen contingències relacionades amb la protecció del medi ambient.

Nota 5 – Immobilitzat material

5.1 – Moviments de l'exercici

EXERCICI 2017	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	EXERCICI 2016	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material
COST ACTIVAT		COST ACTIVAT	
Saldo a 1.1.2017	34.189,03	Saldo a 1.1.2016	11.031,78
(+) Altes de l'exercici	1.823,30	(+) Altes de l'exercici	23.157,25
Saldo a 31.12.2017	36.012,33	Saldo a 31.12.2016	34.189,03
AMORTITZACIÓ ACUMULADA		AMORTITZACIÓ ACUMULADA	
Saldo a 1.1.2017	9.745,58	Saldo a 1.1.2016	7.545,77
(+) Dotacions de l'exercici	3.230,11	(+) Dotacions de l'exercici	2.199,81
Saldo a 31.12.2017	12.975,69	Saldo a 31.12.2016	9.745,58
VALOR NET A 31.12.2017	23.036,64	VALOR NET A 31.12.2016	24.443,45

A l'exercici 2017, les inversions corresponen a material informàtic, a l'exercici 2016 es van realitzar inversions en instal·lacions, mobiliari i equips informàtics a totes les noves oficines



ubicades al carrer Balmes de Barcelona. A 31 de Desembre de 2017 els elements totalment amortitzats eren d'un import de 7.802,50 euros (7.802,50 euros a 31 de Desembre de 2016).

Nota 6 – Instruments financers

6.1 - Categories d'actius financers i passius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers i passius financers es mostra als quadres que s'acompanyen a continuació:

6.1.1 - Actius financers, excepte inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades

ACTIUS FINANCERS, EXERCICI 2017			
Categories	Instruments de Patrimoni	Crèdits i altres	Total
Llarg termini			
Actius disponibles per a la venda	117.981,56	-	117.981,56
Préstecs i partides a cobrar	-	11.250,00	11.250,00
	<u>117.981,56</u>	<u>11.250,00</u>	<u>129.231,56</u>
Curt termini			
Préstecs i partides a cobrar	-	453.731,28	453.731,28
	<u>117.981,56</u>	<u>464.981,28</u>	<u>582.962,84</u>

ACTIUS FINANCERS, EXERCICI 2016			
Categories	Instruments de Patrimoni	Crèdits i altres	Total
Llarg termini			
Préstecs i partides a cobrar	-	11.250,00	11.250,00
Curt termini			
Préstecs i partides a cobrar	-	288.419,37	288.419,37
	<u>-</u>	<u>299.669,37</u>	<u>299.669,37</u>

El saldo classificat en la categoria d'Actius disponibles per a la venda (117.981,56 euros a l'exercici 2017), correspon a la participació de SERMETRA, S.L. en el capital de Societat Catalana per a la Mobilitat, S.A. (quatre accions representatives del 2% del seu capital social).



La Societat ha obtingut aquestes accions en l'exercici 2017 mitjançant dos acords de cessió gratuïta formalitzats a l'exercici 2017 i les ha registrat per l'import de l'estimació del seu valor raonable amb contrapartida a l'epígraf de Subvencions, donacions i llegats rebuts, en el Patrimoni Net del Balanç de la Societat. Societat Catalana per a la Mobilitat, S.A. té per objecte l'execució de les prestacions incloses en el contracte de col·laboració público privada del projecte T-Mobilitat per a la implantació d'un nou sistema tecnològic, tarifari i de gestió adjudicat per l'ATM.

En l'exercici 2017 i 2016 no s'han registrat correccions per deteriorament de clients.

6.1.2 - Passius financers

PASSIUS FINANCERS, EXERCICI 2017		
Categories	Crèdits i altres	Total
Curt termini		
Dèbits i partides a pagar	514.672,87	514.672,87
	514.672,87	514.672,87

PASSIUS FINANCERS, EXERCICI 2016		
Categories	Crèdits i altres	Total
Curt termini		
Dèbits i partides a pagar	177.266,47	177.266,47
	177.266,47	177.266,47

6.2 - Classificació per venciments

Les diferents partides d'actius i passius financers tenen en tots els casos un venciment inferior a 12 mesos.

Préstecs i partides a cobrar a llarg termini correspon a la fiança dipositada per un contracte de lloguer subscrit per SERMETRA, SL (com a arrendatari) amb venciment a l'abril de l'any 2021, prorrogable.



6.3 - Fons Propis

Les partides que componen els fons propis han presentat els següents moviments en el decurs de l'exercici 2017 i 2016:

	Saldo a 1/1/2017	Resultat	Distribució Resultat	Saldo a 31/12/2017
Capital escriturat	60.000,00	-	-	60.000,00
Reserva legal	5.759,95	-	25,16	5.785,11
Reserva voluntària	34.464,97	-	226,48	34.691,45
Resultats de l'exercici	251,64	433,06	(-) 251,64	433,06
Total	100.476,56	433,06	-	100.909,62

	Saldo a 1/1/2016	Resultat	Distribució Resultat	Saldo a 31/12/2016
Capital escriturat	60.000,00	-	-	60.000,00
Reserva legal	4.300,76	-	1.459,19	5.759,95
Reserva voluntària	21.332,31	-	13.132,66	34.464,97
Resultats de l'exercici	14.591,85	251,64	(-)14.591,85	251,64
Total	100.224,92	251,64	-	100.476,56

Capital social

El CAPITAL SOCIAL de la Societat està representat pels títols que tot seguit s'indiquen, en la data de tancament de l'exercici:

SÈRIE	TÍTOLS	NOMINAL	NOMINAL TOTAL
A	600	100,00	60.000,00

La propietat de les participacions està distribuïda al 50% entre l'Autoritat del Transport Metropolità (ATM) i Busmet Serveis, S.L.

La Societat no ha efectuat en els exercicis 2017 i 2016 operacions amb participacions pròpies ni en té en la seva propietat.



Reserva Legal

L'article 274 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital 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 i només serà disponible pels accionistes en cas de liquidació de la Societat.

Durant els exercicis 2017 i 2016 s'ha dotat reserva legal per import del 10% dels beneficis de l'exercici 2016 i 2015 respectivament.

Nota 7 – Situació fiscal

7.1 - 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 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.



7.2 - Impost sobre Societats

La conciliació entre el benefici comptable i la base imposable, així com els càlculs efectuats en relació a la liquidació de l'impost sobre societats es presenten a continuació:

	2017	2016
• Resultat de l'exercici	433,06	251,64
• Diferències temporals (cessió gratuïta d'accions de Societat Catalana per a la Mobilitat, S.A.)	117.981,56	-
• Diferències permanents (Despesa per impost corrent)	39.471,54	83,88
• Base imposable (resultat fiscal)	157.886,16	335,52
• Tipus de gravamen	25%	25%
• Quota íntegra (despesa per impost)	39.471,54	83,88
• (-) Retencions i pagaments a compte	(-) 1.338,91	(-) 2.237,66
• Líquid a cobrar/pagar	38.132,63	(-) 2.153,78

Nota 8 – Ingressos i despeses

Les càrregues socials incloses a l'epígraf de despeses de personal són per un import de 114.385,59 euros (107.202,98 euros l'any 2016) i corresponen per 112.133,68 euros (105.451,44 euros l'any 2016) a la seguretat social a càrrec de l'empresa.

En el decurs dels exercicis 2017 i 2016 no s'han comptabilitzat a l'epígraf d'altres despeses d'explotació correccions valoratives per deteriorament de crèdits comercials.

Nota 9 – Informació sobre el medi ambient

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

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



Nota 10 – Operacions amb parts vinculades**10.1 - Transaccions i saldos amb empreses vinculades**

En el decurs de l'exercici 2017 les transaccions de la Societat amb l'Autoritat del Transport Metropolità (ATM) han estat de 1.068.572,60 euros de serveis prestats (I.V.A. inclòs). A 31 de desembre de 2017, hi ha un saldo pendent de cobrament de l'ATM, a l'actiu del balanç de la Societat (Clients per vendes i prestacions de serveis) de 184.077,51 euros i de 103.907,78 per factures pendents d'emetre. D'altra banda, el saldo de SERMETRA, SL pendent de pagament a l'ATM i que inclou també el seu suport financer era d'un import a 31 de desembre de 2017 de 367.268,75 euros

En el decurs de l'exercici 2016 les transaccions de la Societat amb l'Autoritat del Transport Metropolità (ATM) van ser de 900.713,19 euros de serveis prestats (I.V.A. inclòs). A 31 de desembre de 2016, hi havia un saldo pendent de cobrament de l'ATM, a l'actiu del balanç de la Societat (Clients per vendes i prestacions de serveis) de 52.730,94 euros i de 42.000 per factures pendents d'emetre.

10.2 - Retribucions al Consell d'Administració i a l'Alta Direcció

Durant l'exercici 2017 i 2016 no s'ha satisfet cap retribució per aquests conceptes. L'Alta direcció és exercida pel Consell d'Administració.

10.3 - Informació article 229 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital

En relació a l'article 229 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital no consten situacions de conflicte d'interès a informar.

La Societat a través del seu òrgan d'Administració, ha avaluat que no existeixen conflictes d'interès potencials o certs.



Nota 11 – Altra informació

11.1 - El nombre mitjà de persones empleades en el decurs de l'exercici, així com la distribució per sexes al terme de l'exercici del personal de la Societat, és la següent:

	Exercici 2017	Situació a 31.12.2017	
	Mitjana	Homes	Dones
• Director General	1	1	-
• Gerent	1	1	-
• Cap de projectes	1	1	-
• Cap de la Unitat Jurídica	1	1	-
• Cap de la Unitat de Finançament	1	-	1
• Titulat de grau superior	2	2	-
• Administratiu	2	-	2
	9	6	3

	Exercici 2016	Situació a 31.12.2016	
	Mitjana	Homes	Dones
• Director General	1	1	-
• Gerent	1	1	-
• Cap de projectes	1	1	-
• Titulat de grau superior	2	1	1
• Titulat de grau mitjà	2	2	-
• Administratiu	2	-	2
	9	6	3

11.2 - La previsió d'honoraris d'auditoria per l'exercici 2017 és de 3.148 euros. (l'any 2016 van ser de 3.114 euros), la societat auditora i vinculades no han facturat honoraris per cap altra concepte.

11.3 - Informació sobre els ajornaments de pagament a proveïdors. Disposició Addicional Tercera. Deure d'informació de la Llei 15/2010 de 5 de juliol, segons la Resolució de 29 de gener de 2016 de l'Institut de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.

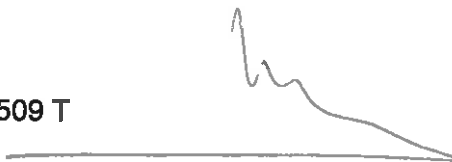
El període mitjà de pagament a proveïdors de l'exercici 2017 és de 68 dies, 82 a l'exercici 2016.

11.4 - Al tancament de l'exercici 2017 (i de 2016), la societat no tenia concertat cap contracte d'arrendament financer.

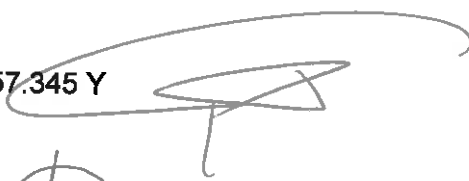


A BARCELONA, a 21 de març de 2018, resten formulats els Comptes Anuals, donant la seva conformitat.

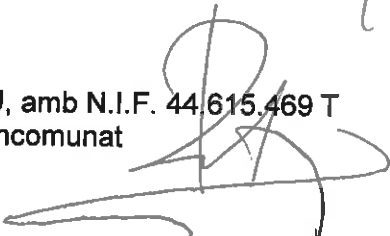
JOAN SOLER I MOLL, amb N.I.F. 46.121.509 T
com a President



PERE TORRES GRAU, amb N.I.F. 39.157.345 Y
com a Conseller-Delegat Mancomunat



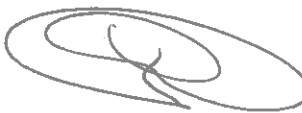
RAMON SAGALÉS I ORTEU, amb N.I.F. 44.615.469 T
com a Conseller-Delegat Mancomunat



CARME FÀBREGAS I CASAS, amb N.I.F. 77.603.030 H
com a Vocal



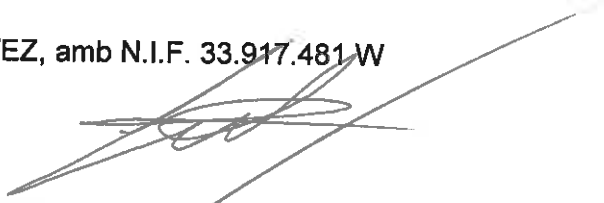
JOSEP CALDÚ I CEBRIÁN, amb N.I.F. 37.375.110 H
com a Vocal



GEORGINA ANDREU HUCH, amb N.I.F. 47.716.308 W
com a Vocal



LUIS CARLOS DE LA CONCEPCIÓN MALAVEZ, amb N.I.F. 33.917.481 W
com a Vocal



JAUME GARCÍA I SOLER, amb N.I.F. 39.734.355 S
com a Secretari Conseller

