

Memoria Anual

Ejercicio de 2021

P Y M E S

1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

La sociedad ATARFE CIUDAD DEPORTIVA SA es una sociedad bajo la forma jurídica de sociedad anónima/limitada, con Número de Identificación Fiscal A18860650 y fue constituida el 24 de Enero de 2008 en ATARFE, y está inscrita en el Registro Mercantil de TOMO 1234, FOLIO 114, HOJA GR-35327,, tiene su domicilio social y fiscal en DIPUTACION y desarrolla sus actividades en ATARFE

Dicha sociedad tiene como objeto social

REALIZACIÓN DE INFRAESTRUCTURAS DEPORTIVAS REALIZACIÓN DE TODOS AQUELLOS SERVICIOS U ACCIONES NECESARIAS PARA SU MANTENIMIENTO, EXPLOTACIÓN, FINANCIACIÓN Y GESTIÓN EN GENERAL DE LAS INSTALACIONES DEPORTIVAS MUNICIPALES. DESARROLLO DE CUALESQUIERA ACTIVIDADES DEPORTIVAS, DE OCIO Y TIEMPO LIBRE Y SALUD.

Siendo sus actividades principales

EXPLOTACIÓN DE INSTALACIONES DEPORTIVAS

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1 Imagen fiel:

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad RD 1514/2007, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa.

Se han seguido sin excepción todas las normas y criterios establecidos en el Plan General de Contabilidad vigentes en el momento de la formulación de estas cuentas.

Para mostrar la imagen fiel, no se han aplicado las siguientes disposiciones legales:

2.2. Principios Contables.

Se han aplicado la totalidad de los principios contables obligatorios y no se han aplicado principios contables no obligatorios.

2.3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

No existen aspectos críticos ni otros datos relevantes de la valoración y estimación de la incertidumbre que puedan suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en ejercicios futuros

No existen aspectos críticos ni otros datos relevantes de cambios en una estimación contable que sea significativo y que afecte al ejercicio actual o que se espera que pueda afectar a los ejercicios futuros.

Las cuentas anuales se han elaborado bajo el principio de empresa en funcionamiento y no hay existencia de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando normalmente.

2.4. Comparación de la información.

Estas son las primeras cuentas anuales confeccionadas con lo dispuesto en el RD 1514/2007 bajo la presente estructura del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo.

(No se reflejan los datos comparativos del ejercicio precedente, por considerarse las presentes cuentas anuales como iniciales, en cumplimiento de la aplicación de lo dispuesto en el la disposición transitoria cuarta del RD 1514/2007.)

2.5. Elementos recogidos en varias partidas.

No hay elementos de naturaleza similar incluidos en diferentes partidas dentro del Balance de Situación.

2.6. Cambios en Criterios Contables.

En el ejercicio no se han realizado otros cambios en criterios contables distintos y a parte de los establecidos y marcados por la adaptación de la contabilidad al nuevo Plan General Contable.

2.7. Corrección de errores.

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas, los hechos conocidos con posterioridad al cierre, que podrían aconsejar ajustes en las estimaciones a cierre del ejercicio, han sido mencionados en sus apartados correspondientes.

3. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

3.1. Inmovilizado intangible:

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición o producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada o pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Dichos activos se amortizan en función de su vida útil. Cuando la vida útil no pueda estimarse de manera fiable, se amortizarán en un plazo de diez años.

La Sociedad reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, en su caso, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales.

Los derechos de e misión de gases de efecto invernadero se reconocen por su precio de adquisición. Cuando se tratan de derechos adquiridos sin contraprestación o por un importe sustancialmente inferior a su valor de mercado, se reconoce un ingreso directamente imputado al patrimonio neto al comienzo del ejercicio natural al que corresponden, que es objeto de transferencia a la cuenta de pérdidas y ganancias a medida que se realiza la imputación a gastos por las emisiones asociadas a los derechos recibidos sin contra prestación.

Los derechos de emisión no se amortizan y están sujetos a las correcciones valorativas por deterioro que sean necesarias.

La emisión de gases de efecto invernadero origina el reconocimiento de un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio y de la correspondiente provisión, dado que a la fecha de cierre es indeterminado en cuanto a su importe exacto. La provisión se mantendrá hasta el momento en que se cancele la obligación mediante la entrega de los correspondientes derechos.

3.2. Inmovilizado material.

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valorarán por el precio de adquisición o el coste de producción.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los elementos del inmovilizado material se valorarán por su precio de adquisición o coste de producción menos la amortización acumulada y, en su caso, se tendrá en cuenta el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro del valor reconocidas (siguiendo las mismas pautas que para los inmovilizados intangibles).

En cuanto a los contratos de arrendamiento financiero, cuyas normas de valoración son las detalladas anteriormente, se encuentran contabilizadas en este apartado dado el compromiso adquirido de ejercicio de la opción de compra y son tratados como inmovilizado propiedad de la empresa.

Si por alguna circunstancia, se observa una baja importante en el valor del bien a coste histórico y el valor de mercado en el momento de cierre del ejercicio se aplicará el correspondiente Deterioro.

3.3. Inversiones inmobiliarias.

Las inversiones inmobiliarias se encuentran contabilizadas por el coste histórico o valor de adquisición dependiendo si han sido adquiridas en el ejercicio en curso o e

3.4. Permutas.

Durante el ejercicio no se ha producido ninguna permuta.

Con respecto a las permutas comerciales se encuentran valoradas por el valor razonable del activo entregado.

3.5. Activos financieros y pasivos financieros.

Los préstamos y partidas a pagar se encuentran valoradas por el importe de la operación que generó su aparición sin incluir en dicho saldo cantidad alguna en concepto de gastos o intereses. Obedecen principalmente a operaciones comerciales. No obstante, pueden encontrarse incluida alguna operación no comercial con entidades financieras que se encuentra registrada por su valor razonable

Las inversiones mantenidas hasta el vencimiento se encuentran valoradas por el coste amortizado

Las mantenidas para negociar y las disponibles para la venta se encuentran registradas por el valor razonable. Sus cambios de encuentran incluidos en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio

3.6. Instrumentos de patrimonio propio en poder de la empresa.

No se han registrado transacciones con instrumentos de patrimonio neto

3.7. Existencias

Las existencias están valoradas al precio de adquisición o al coste de producción, según hayan sido adquiridas en el exterior o producidas por la propia empresa.

3.8. Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se registran en el momento de su reconocimiento inicial, utilizando la moneda funcional, aplicando el tipo de cambio vigente en la fecha de la transacción entre la moneda funcional y la extranjera.

3.9. Impuesto sobre beneficios

Se encuentra registrado por aplicación del tipo impositivo al resultado contable aplicando previamente las correcciones obligatorias según las normas de la Ley del Impuesto sobre Sociedades y deduciendo posteriormente las bonificaciones a las que tiene derecho la sociedad.

ES DE APLICACIÓN LA BONIFICACIÓN DEL 99% DE LA PARTE DE LA CUOTA INTEGRAL QUE CORRESPONDA A RENTAS DERIVADAS DE LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS MUNICIPALES RECOGIDA EN EL ARTÍCULO 34.2 DE LA LEY 27/2014, DE 27 DE NOVIEMBRE DE 2014 EN CORRELACIÓN CON EL ARTÍCULO 25.2 DE LA LBRL

3.10. Ingresos y gastos

Se registran en el momento de su devengo por su valoración que es la que marca el mercado, coincidiendo en ese momento con el valor de mercado, con el valor razonable y con el aplicado.

3.11. Provisiones y contingencias

Las cuentas anuales de la Sociedad recogen todas las provisiones significativas en las que es mayor la probabilidad de que se tenga que atender la obligación.

Las provisiones se reconocen únicamente en base a hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las motivan y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable. Se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las que fueron originalmente reconocidas. Se procede a su reversión total o parcial, cuando dichas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

3.12. Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones, donaciones y legados se contabilizan por el importe concedido, corregido en la carga impositiva, no imputable a resultados.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la empresa hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

3.13. Negocios conjuntos

No existe ninguna actividad económica controlada conjuntamente con otra persona física o jurídica.

3.14. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

Las operaciones comerciales o financieras con partes vinculadas se realizan a precio de mercado. No se reconoce beneficio ni pérdida alguna en las operaciones internas.

4. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.**4.1. Análisis de movimientos durante el ejercicio****Activo (inmovilizado)**

| Elementos (Coste) | Saldo Inicial | Entradas | Salidas | Trasposos | Saldo Final |
|--|------------------|-----------------|-------------|-------------|------------------|
| Investigación | | | | | |
| Desarrollo | | | | | |
| Concesiones Administrativas | | | | | |
| Propiedad Industrial | | | | | |
| Fondo de Comercio | | | | | |
| Derechos de Traspaso | | | | | |
| Aplicaciones Informáticas | | | | | |
| Anticipos para Inmovilizaciones Intangibles | | | | | |
| Terrenos y bienes naturales | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Construcciones | 108293.57 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 108293.57 |
| Instalaciones técnicas | 44926.34 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 44926.34 |
| Maquinaria | 29125.84 | 22150.50 | 0.00 | 0.00 | 51276.34 |
| Uillaje | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Otras instalaciones | 22736.86 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 22736.86 |
| Mobiliario | 26236.43 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 26236.43 |
| Equipos para procesos de información | 2958.29 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2958.29 |
| Elementos de transporte | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Otro inmovilizado material | 33797.28 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 33797.28 |
| Inversiones inmobiliarias en terrenos y bienes naturales | | | | | |
| Inversiones inmobiliarias en construcciones | | | | | |
| TOTAL | 268074.61 | 22150.50 | 0.00 | 0.00 | 290225.11 |

Pasivo (amortizaciones)

| Elementos (Amortización) | Saldo Inicial | Entradas | Salidas | Traspasos | Saldo Final |
|--|------------------|----------------|-------------|-------------|------------------|
| Investigación | | | | | |
| Desarrollo | | | | | |
| Concesiones Administrativas | | | | | |
| Propiedad Industrial | | | | | |
| Fondo de Comercio | | | | | |
| Derechos de Traspaso | | | | | |
| Aplicaciones Informáticas | | | | | |
| Anticipos para Inmovilizaciones Intangibles | | | | | |
| Terrenos y bienes naturales | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Construcciones | 33913.11 | 1505.93 | 0.00 | 0.00 | 35419.04 |
| Instalaciones técnicas | 23979.74 | 1873.56 | 0.00 | 0.00 | 25853.30 |
| Maquinaria | 20882.05 | 2282.10 | 0.00 | 0.00 | 23164.15 |
| Ustillaje | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Otras instalaciones | 7265.30 | 636.21 | 0.00 | 0.00 | 7901.51 |
| Mobiliario | 17699.03 | 1250.08 | 0.00 | 0.00 | 18949.11 |
| Equipos para procesos de información | 2960.31 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2960.31 |
| Elementos de transporte | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Otro inmovilizado material | 31345.92 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 31345.92 |
| Inversiones inmobiliarias en terrenos y bienes naturales | | | | | |
| Inversiones inmobiliarias en construcciones | | | | | |
| TOTAL | 138045.46 | 7547.88 | 0.00 | 0.00 | 145593.34 |

Correcciones valorativas por deterioro de valor:

| Elementos (Deterioro Valor) | Saldo Inicial | Entradas | Salidas | Traspasos | Saldo Final |
|---|---------------|----------|---------|-----------|-------------|
| Investigación | | | | | |
| Desarrollo | | | | | |
| Concesiones Administrativas | | | | | |
| Propiedad Industrial | | | | | |
| Fondo de Comercio | | | | | |
| Derechos de Traspaso | | | | | |
| Aplicaciones Informáticas | | | | | |
| Anticipos para Inmovilizaciones Intangibles | | | | | |
| Terrenos y bienes naturales | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Construcciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Instalaciones técnicas | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Maquinaria | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ustillaje | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Otras instalaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Mobiliario | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Equipos para procesos de información | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Elementos de transporte | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Otro inmovilizado material | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones inmobiliarias en terrenos | | | | | |

| | | | | | |
|---|------|------|------|------|------|
| y bienes naturales | | | | | |
| Inversiones inmobiliarias en construcciones | | | | | |
| TOTAL | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

4.2. Arrendamientos financieros y otras operaciones

| Descripción del elemento objeto del contrato | Total Contratos |
|--|-----------------|
| Coste del bien en origen | |
| Cuotas satisfechas ejercicios anteriores | |
| Cuotas satisfechas ejercicio 2020 | |
| Importe cuotas pendientes ejercicio 2020 | |
| Valor de la opción de compra | |

5. ACTIVOS FINANCIEROS

El análisis de movimiento durante el ejercicio para cada clase de activos financieros no corrientes es el siguiente:

| | 2021 |
|--|------|
| Coberturas de flujos de efectivo | |
| Cobertura de inversión neta en negocios en el extranjero | |
| Total | |

No existen activos financieros valorados por su valor razonable.

Esta entidad no forma parte de ningún grupo ni multigrupo de empresas y tampoco participa ni se encuentra participada por entidad alguna para que puedan considerarse como empresas asociadas

6. PASIVOS FINANCIEROS

El vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio es el siguiente:

| | Vencimiento en años | | | | | | |
|--|---------------------|-----|------|--------|-------|----------|-------|
| | Uno | Dos | Tres | Cuatro | Cinco | Más de 5 | Total |
| Deudas con entidades de crédito | | | | | | | |
| Acreeedores por arrendamiento financiero | | | | | | | |
| Otras Deudas | | | | | | | |
| Deudas con empresas del grupo | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|
| y asociadas | | | | | | | |
| Acreeedores comerciales no corrientes | | | | | | | |
| Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar | | | | | | | |
| a) Proveedores | | | | | | | |
| b) Otros Acreeedores | | | | | | | |
| Deudas con características especiales | | | | | | | |
| Total | | | | | | | |

El detalle de la totalidad de las deudas que mantiene la empresa en la actualidad son:

| | | |
|---|---|------------------------------------|
| Prestamista - Descripción Garantía | Principal Pendiente o límite o dispuesto | Cancelación vencimiento |
|---|---|------------------------------------|

8. SITUACIÓN FISCAL

8.1. Impuestos sobre beneficios corrientes.

Conciliación del Importe Neto de Ingresos y Gastos del Ejercicio con la Base Imponible del Impuesto Sobre Beneficios

| | Pérdidas y Ganancias | | Ingresos y Gastos | |
|---|----------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | Aumentos | Disminuciones | Aumentos | Disminuciones |
| Impuesto sobre Sociedades | 196,71 | | | |
| Diferencias permanentes | 626 | | | |
| Diferencias temporarias deducibles | | | | |
| Con origen en el ejercicio | | | | |
| Con origen en ejercicios anteriores | | | | |
| Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores | | | | |
| Base imponible (resultado fiscal) | 78056,57 | | | |

8.2. Otra Información.

Se informará sobre cualquier circunstancia de carácter significativo en relación con otros tributos; en particular cualquier contingencia de carácter fiscal.

9. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

SE HA FACTURADO AL AYUNTAMIENTO DE ATARFE POR IMPORTE TOTAL DE 763.136,09 €

Los anticipos y créditos concedidos al personal de alta dirección de la Sociedad son los siguientes:

| Anticipos y créditos concedidos | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------|
| a) Importes devueltos o a los que se hayan renunciado | | |
| b) Obligaciones asumidas por cuenta de ellos a título de garantía | | |

Los anticipos y créditos concedidos a los miembros del órgano de administración de la Sociedad son los siguientes:

| Anticipos y créditos concedidos | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------|
| a) Importes devueltos o a los que haya renunciado | | |
| b) Obligaciones asumidas por cuenta de ellos a título de garantía | | |

10. OTRA INFORMACIÓN**1.- Personal empleado**

El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio es el siguiente:

| | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------|
| Total personal medio del ejercicio | 21,20 | 21,78 |

2.- Propósito de negocio

No existe propósito de negocio de los acuerdos de la empresa que no figuren en el balance y sobre los que no se haya incorporado información en otra nota de la memoria.

3.- Ingresos o gastos excepcionales

El importe y naturaleza de determinadas partidas de ingresos o de gastos cuya cuantía o incidencia sean excepcionales es la siguiente:

No existen.

-

Subvenciones, donaciones o legados recibidos:

No han sido recibidos en el ejercicio legados ni donaciones de ningún tipo.

4.- Compromisos financieros, garantías o contingencias

No existen compromisos financieros, garantías o contingencias que no figuren en el balance. Tampoco compromisos existentes en materia de pensiones.

5.- Consecuencias financieras

No hay consecuencias financieras de las circunstancias de importancia relativa significativa que se produzcan tras la fecha de cierre del balance y que no se reflejen en la cuenta de pérdidas y ganancias o en el balance.

6.- Otra información significativa

La información suministrada anteriormente muestra la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de la situación financiera de la empresa.

Los Administradores.