

PRESUPUESTO ADMINISTRATIVO

Ejercicio 2020



MEMORIA DEL PRESUPUESTO ADMINISTRATIVO

1.1. – SOCIEDAD PARA EL DESARROLLO DE CALAMOCHA, S.A.

Sociedad para el Desarrollo de Calamocha, S.A., en adelante SODECASA, es una empresa pública con sede social en Zaragoza, creada a través del Decreto 87/2007, de 8 de mayo, del Gobierno de Aragón, y constituida por tiempo indefinido mediante escritura autorizada por la notaria de Zaragoza, Doña Teresa Cruz Gisbert, el día 30 de mayo de 2.007, número 711 de protocolo.

Figura inscrita en el Registro Mercantil de Zaragoza, al tomo 3546, folio 26, hoja Z-44.569 con C.I.F. número A-99164659, y sus accionistas son Corporación Empresarial Pública de Aragón, S.L.U., con una participación del 80% del capital social y el Ayuntamiento de Calamocha con una participación del 20%.

La Sociedad tiene por objeto dotar a la población de Calamocha de suelo industrial y de servicios con el fin de potenciar el desarrollo económico y social del municipio y su área de actuación, así como la promoción, apoyo y participación en toda clase de actividades económicas e iniciativas generadoras de riqueza y/o empleo en la zona, en especial la construcción y explotación de cualesquiera instalaciones, y la adquisición, parcelación y venta de terrenos, y la construcción y enajenación de obras y servicios.

1.2. – FONDOS PROPIOS

Al cierre del ejercicio 2018 el capital social escriturado de SODECASA ascendía a 2.760.000 euros, representado por 27.600 acciones de 100,00 euros de valor nominal cada una, todas ellas de la misma clase, totalmente suscritas y desembolsadas, de las que Corporación Empresarial Pública de Aragón, S.L.U. ostenta la titularidad de 22.080 (80%), y el Ayuntamiento de Calamocha 5.520 (20%).

El importe de la cifra de reservas a 31 de diciembre de 2018 ascendía a 534,57 euros y figuraba en la rúbrica de "Reserva legal y estatutarias". Se prevé que se mantenga invariable a cierre de 2019 y 2020.

Los resultados previstos en los ejercicios 2019 y 2020 son:

Ejercicio 2019:	-34.041,20 euros
Ejercicio 2020:	-70.452,62 euros

1.3. – TRANSFERENCIAS DE CAPITAL O EXPLOTACIÓN Y OTRAS APORTACIONES RECIBIDAS

Se prevé ingresar en concepto de subvención de explotación concedida por el Fondo de Inversiones de Teruel, F.I.T.E., 500.000,00 euros en el ejercicio 2020.

1.4. – CIFRA DE NEGOCIOS

Hasta la fecha la sociedad no ha comenzado su actividad, por lo que no cuenta con cifra de negocio. A partir de 2020 se va a iniciar la comercialización del suelo industrial, y se espera formalizar las primeras ventas durante el ejercicio 2021, momento a partir del cual se espera obtener ingresos por ese concepto.

1.5. – FINANCIACIÓN AJENA

La sociedad no cuenta en la actualidad con financiación ajena, ni tiene previsto recurrir a la misma, dado que espera financiar las inversiones con los fondos propios actuales, con una subvención de explotación y con una futura ampliación de capital.

1.6 – GASTOS DE PERSONAL

La sociedad no tiene personal propio y no se prevé la realización de ninguna contratación durante el ejercicio 2020.

1.7. – OTROS GASTOS SIGNIFICATIVOS

Los gastos que soportará la Sociedad en los próximos ejercicios son básicamente los asociados a las labores de gestión, administración y comercialización, así como los tributos relacionados con la actividad.

1.8. – INFORMACIÓN RELATIVA AL PAIF

En el presupuesto se contempla la realización de obras en 2019 y 2020 según el siguiente cuadro:

ACTUACIÓN	2019	2020
Gestión Integral (plan parcial, proyecto de reparcelación, urbanización, dirección de obra)	370.000,00	
Obras de urbanización Fase I		2.231.833,59
Ampliación subestación eléctrica		991.333,46
Otros sistemas generales		255.190,78
IMPORTE TOTAL	370.000,00	3.478.357,83

La cifra de existencias prevista a cierre de los ejercicios 2019 y 2020 presenta el siguiente desglose:

	2019	2020
Comerciales (parcelas)	319.819,63	319.819,63
Productos en curso	1.469.128,60	4.530.716,85
Total Existencias	1.788.948,23	4.850.536,48

Las existencias se encuentran valoradas a su precio de adquisición, costes de ejecución o valor neto realizable, el menor.

	Real 2018.DIC	Previsión Cierre 2019.DIC	Presupuesto 2020.DIC
1. Importe neto de la cifra de negocios	0,00	0,00	0,00
a) Ventas			
b) Prestaciones de servicios			
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	3.472,37	370.000,00	3.478.357,83
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo			
4. Aprovisionamientos	-38.357,31	-370.000,00	-3.478.357,83
a) Consumo de mercaderías	-38.357,31		
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles			
c) Trabajos realizados por otras empresas		-370.000,00	-3.478.357,83
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
5. Otros ingresos de explotación	0,00	0,00	0,00
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente			
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio			
6. Gastos de personal	0,00	0,00	0,00
a) Sueldos, salarios y asimilados			
b) Cargas sociales			
c) Provisiones			
7. Otros gastos de explotación	-25.345,88	-45.388,27	-93.936,83
a) Servicios exteriores	-16.983,16	-36.200,00	-78.800,00
b) Tributos	-8.362,72	-9.188,27	-15.136,83
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales			
d) Otros gastos de gestión corriente			
8. Amortización del inmovilizado	0,00	0,00	0,00
a) Amortización del inmovilizado intangible			
b) Amortización del inmovilizado material			
c) Amortización de las inversiones inmobiliarias			
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	5.845,85		0,00
10. Excesos de provisiones			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	0,00	0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas	0,00	0,00	0,00
a1) Del inmovilizado intangible			
a2) Del inmovilizado material			
a3) De las inversiones inmobiliarias			
b) Resultados por enajenaciones y otras	0,00	0,00	0,00
b1) Del inmovilizado intangible			
b2) Del inmovilizado material			
b3) De las inversiones inmobiliarias			
12. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras			
13. Otros resultados	0,00	0,00	0,00
Gastos excepcionales			
Ingresos excepcionales			
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	-54.384,97	-45.388,27	-93.936,83
14. Ingresos financieros	396,57	0,00	0,00
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	0,00
a1) En empresas del grupo y asociadas			
a2) En terceros			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	396,57	0,00	0,00
b1) De empresas del grupo y asociadas			
b2) De terceros	396,57		
15. Gastos financieros	0,00	0,00	0,00
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas			
b) Por deudas con terceros			
c) Por actualización de provisiones			
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al rdo del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
17. Diferencias de cambio			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras			
19. Incorporación al activo de gastos financieros			
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19)	396,57	0,00	0,00
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	-53.988,40	-45.388,27	-93.936,83
20. Impuestos sobre beneficios	13.523,14	11.347,07	23.484,21
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+20)	-40.465,26	-34.041,20	-70.452,62
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos			
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+21)	-40.465,26	-34.041,20	-70.452,62

	Real 2018.DIC	Previsión Cierre Administrativo 2019.DIC	Presupuesto Administrativo 2020.DIC
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	-53.988,40	-45.388,27	-93.936,83
2. Ajustes del resultado	22.796,67	0,00	0,00
a) Amortización del inmovilizado (+)	0,00	0,00	0,00
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	29.039,09	0,00	0,00
b.1. Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos (+/-)		0,00	0,00
b.2. Deterioro de productos terminado y en curso (+/-)	29.039,09		
b.3. Deterioro de créditos comerciales corrientes y no corrientes (+/-)			
b.4. Deterioro del inmovilizado y de inversiones inmobiliarias (+/-)			
b.5. Deterioro de Instrumentos financieros (+/-)		0,00	0,00
c) Variación de provisiones (+/-)			
d) Imputación de subvenciones (-)	-5.845,85		
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)		0,00	0,00
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)			
g) Ingresos financieros (-)	-396,57		
h) Gastos financieros (+)		0,00	0,00
i) Diferencias de cambio (+/-)			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)		0,00	0,00
k) Otros ingresos y gastos (-/+)			
l) Dotación al fondo de provisiones técnicas (-/+)			
3. Cambios en el capital corriente	-35.489,07	-302.062,46	-1.534.881,23
a) Existencias (+/-)	-32.511,46	-370.000,00	-3.478.357,83
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	1.682,10		0,00
c) Otros activos corrientes (+/-)			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	-4.659,71	67.937,54	439.178,08
e) Otros pasivos corrientes (+/-)			1.504.298,52
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)			
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	911,25	0,00	416.769,58
a) Pagos de intereses (-)			
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros de intereses (+)	1.125,00		
d) Cobros (pagos) por impuestos sobre beneficios (+/-)	-213,75		
e) Otros pagos/ cobros (-/+)			416.769,58
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-65.769,55	-347.450,73	-1.212.048,48
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-)	0,00	0,00	0,00
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta			
g) Otros activos			
7. Cobros por desinversiones (+)	0,00	750.000,00	0,00
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros		750.000,00	
f) Activos no corrientes mantenidos para venta			
g) Otros activos			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)	0,00	750.000,00	0,00
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	500.000,00
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)			500.000,00
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	0,00	0,00	0,00
a) Emisión	0,00	0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)			
2. Deudas con entidades de crédito (+)			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)			
4. Otras deudas (+)			
b) Devolución y amortización de	0,00	0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)			
2. Deudas con entidades de crédito (-)			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)			
4. Otras deudas (-)			
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	0,00
a) Dividendos (-)			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)	0,00	0,00	500.000,00
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	-65.769,55	402.549,27	-712.048,48
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	576.489,38	510.719,83	913.269,10
Efectivo o equivalente por la integración filial			
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	510.719,83	913.269,10	201.220,62

	Real 2018.DIC	Previsión Cierre 2019.DIC	Presupuesto 2020.DIC
ACTIVO NO CORRIENTE	86.976,33	98.323,40	121.807,60
I. Inmovilizado intangible	0,00	0,00	0,00
1. Investigación y Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares			
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas			
6. Otro inmovilizado intangible			
7. Anticipos			
II. Inmovilizado material	0,00	0,00	0,00
1. Terrenos			
2. Construcciones			
3. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material			
4. Inmovilizado en curso			
5. Anticipos			
III. Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00	0,00
1. Terrenos			
2. Construcciones			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	86.976,33	98.323,40	121.807,60
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas	86.976,33	98.323,40	121.807,60
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
V. Inversiones financieras a largo plazo	0,00	0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
VI. Activos por impuesto diferido			
VII. Deudas comerciales no corrientes	0,00	0,00	0,00
1. Deudores comerciales no corrientes			
2. Deudores comerciales no corrientes, empresas del grupo			

ACTIVO CORRIENTE	2.689.239,84	2.702.217,33	5.051.757,11
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	0,00	0,00
1. Inmovilizado	0,00	0,00	0,00
Terrenos			
Resto de Inmovilizado			
2. Inversiones financieras			
3. Existencias y otros activos			
II. Existencias	1.418.948,23	1.788.948,23	4.850.536,48
1. Comerciales	319.819,63	319.819,63	319.819,63
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			
3. Productos en curso	1.099.128,60	1.469.128,60	4.530.716,85
4. Productos terminados			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	9.198,87	0,00	0,00
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios			
2. Clientes empresas del grupo y asociadas			
3. Deudores Varios			
4. Personal			
5. Activos por impuesto corriente			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	9.198,87		
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	0,00	0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
V. Inversiones financieras a corto plazo	750.372,91	0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros	750.372,91		
VI. Periodificaciones a corto plazo			
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	510.719,83	913.269,10	201.220,62
1. Tesorería	510.719,83	913.269,10	201.220,62
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO	2.776.216,17	2.800.540,73	5.173.564,71

	2.692.301,44	2.658.260,24	2.962.807,61
PATRIMONIO NETO			
A-1) Fondos propios	2.447.925,73	2.413.884,53	2.343.431,91
I. Capital	2.760.000,00	2.760.000,00	2.760.000,00
1. Capital escriturado	2.760.000,00	2.760.000,00	2.760.000,00
2. (Capital no exigido)			
II. Prima de emisión			
III. Reservas	534,57	534,57	534,57
1. Legal y estatutarias	534,57	534,57	534,57
2. Otras reservas			
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)			
V. Resultados de ejercicios anteriores	-272.143,58	-312.608,84	-346.650,04
1. Remanente			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	-272.143,58	-312.608,84	-346.650,04
VI. Otras aportaciones de socios			
VII. Resultado del ejercicio	-40.465,26	-34.041,20	-70.452,62
VIII. (Dividendo a cuenta)			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.			
A.2) Ajustes por cambio de valor	0,00	0,00	0,00
I. Activos financieros disponible para la venta			
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros			
A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	244.375,71	244.375,71	619.375,71
A.4) Fondo de provisiones técnicas. Aportaciones de terceros			
PASIVO NO CORRIENTE	81.458,57	81.458,57	206.458,57
Fondo de provisiones técnicas. Cobertura del Conjunto de operaciones			
I. Provisiones a largo plazo	0,00	0,00	0,00
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Provisión por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado			
5. Resto de provisiones			
II. Deudas a largo plazo	0,00	0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros			
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo			
IV. Pasivos por impuesto diferido	81.458,57	81.458,57	206.458,57
V. Periodificaciones a largo plazo			
PASIVO CORRIENTE	2.456,16	60.821,92	2.004.298,52
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta			
II. Provisiones a corto plazo	0,00	0,00	0,00
1. Obligaciones por prestaciones a corto plazo al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Provisiones por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado			
5. Resto de provisiones			
III. Deudas a corto plazo	0,00	0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros			
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	416,44		
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	2.039,72	60.821,92	2.004.298,52
1. Proveedores		60.821,92	500.000,00
2. Proveedores empresas del grupo y asociadas			
3. Acreedores varios	1.980,42		
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)			
5. Pasivos por impuesto corriente			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	59,30		
7. Anticipos de clientes			1.504.298,52
VI. Periodificaciones a corto plazo			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2.776.216,17	2.800.540,73	5.173.564,71