



CIUDAD DEL MOTOR DE ARAGON, S.A.

PRESUPUESTO ADMINISTRATIVO 2024

1. Descripción del objeto social de la empresa, la actividad a que se dedique y el Decreto de creación de la misma.

El complejo Motorland Aragón creado por Ciudad del Motor de Aragón, S.A. es un proyecto supramunicipal de 350 has. de extensión situado en el término municipal de Alcañiz (Teruel). Está formado por las unidades de Tierra, Velocidad, Karting y Parque Tecnológico, de forma que en un mismo espacio confluye deporte, ocio, cultura y tecnología desarrollándose sinergias entre las distintas áreas.

El objeto social de Ciudad del Motor de Aragón, S.A. es la puesta en marcha, desarrollo, promoción y explotación por ella misma o a través de terceras personas del circuito de Aragón con sus infraestructuras deportivo industriales y correspondientes equipamientos complementarios, llevando a cabo cuantas actividades tengan relación directa o indirecta con la práctica de los deportes de ruedas y servicios complementarios.

MotorLand Aragón explota los circuitos de karting, tierra y velocidad que conforman el complejo mediante la puesta a disposición de los mismos a profesionales y aficionados que desarrollan la actividad del motor en sus diversas disciplinas, esto permite en determinados momentos que ambos colectivos estén unidos y puedan compartir experiencias y conocimientos.

Los objetivos de Ciudad del Motor de Aragón, S.A. son el desarrollo económico y la creación de empleo tanto directo como indirecto a través de las palabras que definen el proyecto:

- Deporte: A través de las instalaciones del circuito de karting, tierras y velocidad.
- Cultura y Tecnología: Parque Tecnológico del Motor

España cuenta en la actualidad con trece circuitos, algunos de los cuales, como Barcelona, Jerez o Valencia albergan pruebas de alto nivel como MotoGP o Formula 1, estando muy consolidados a nivel nacional e internacional.

Actualmente y por distancia geográfica la competencia más directa son los circuitos de Cataluña, Cheste y Los Arcos, siendo los dos primeros los más importantes.

2- Información sobre los Fondos Propios:

La estructura de los Fondos Propios al 31 de diciembre de 2022 era el siguiente:

Capital escriturado	39.514.605,66
Otras reservas	-7.173,86
Resultados negativos de ejercicios anteriores	-35.844,35
Resultado del ejercicio	-7.696.458,8
TOTAL	31.775.128,65

Con fecha 29 de marzo de 2023 se realizó una operación de reducción de capital por importe de 7.734 miles € y una posterior ampliación de capital por importe de 6.673 miles de euros.

El número de acciones emitido es de 2.482.413 títulos.

3.- Transferencias de explotación, de capital y otras aportaciones de capital

La Sociedad estima que recibirá los siguientes fondos para llevar a cabo su actividad y ejecutar las inversiones previstas:

	2023	2024
Subvención de explotación	2.500.000	2.500.000
Subvención de capital	500.000	0
Ampliación de capital/Otros Fondos	6.673.000	12.200.000
Total	9.673.000	14.700.000

4.- Información sobre las variaciones significativas en la cifra de negocio.

En el año 2023 no se ha celebrado el Gran Premio de Aragón de MotoGP como consecuencia de la rotación de circuitos en la península ibérica. En el presupuesto del año 2024, se ha estimado la vuelta al calendario de dicha prueba y por tanto obtener ingresos por comercialización de entradas. Asimismo, durante el 2024 estarán plenamente operativas las instalaciones de la Cabina de Lluvia y la Water Bath como parte del desarrollo de innovación que originará nuevos ingresos. Ambos hechos compensarán la reducción de ingresos de uso de pista que se producirá como consecuencia del reasfaltado del circuito de velocidad.

5.- Información sobre los movimientos de financiación ajena.

La Sociedad no tiene contemplada operaciones de carácter financiero con entidades bancarias.

6.- Información sobre gastos de personal, y explicaciones sobre variaciones significativas del mismo.

La variación en la partida de sueldos y salarios viene producida por la aplicación de la subida del 2,5% de las instrucciones, la incorporación de una persona para la explotación de las nuevas instalaciones destinadas a I+D+i y el personal temporal necesario para MotoGP.

7.- Información sobre variaciones significativas sobre otros gastos que sea clave en la empresa.

Durante el ejercicio 2024 la previsible celebración del Gran premio de Aragón de MotoGP conlleva el incurrir en gastos de organización muy importantes, así como los Derechos de Organización de dicho campeonato que serán algo superiores a los 8 millones de euros.

Las amortizaciones también aumentarán como consecuencia de la inversión en reasfaltado.

8.- Información relativa al PAIF:

Las principales inversiones que se han estimado en 2023 y 2024 son las siguientes:

- a) Obras de reasfaltado (2024): 5.500.000 €
- b) Adecuación diagonal (2024): 1.048.000 €
- c) Servidores de red y otro material informático (2024): 80.000€
- d) Water Bath y Rain simulation cabin (2023): 1.401.000 €

	Real 2022.DIC	Previsión Cierre 2023.DIC	Presupuesto 2024.DIC
1. Importe neto de la cifra de negocios	4.560.326,93	3.825.079,02	4.757.100,00
a) Ventas	3.465,71		
b) Prestaciones de servicios	4.556.861,22	3.825.079,02	4.757.100,00
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo			
4. Aprovisionamientos	-1.791.124,28	-1.885.010,71	-1.774.120,00
a) Consumo de mercaderías	-63.904,90	-65.003,09	-64.500,00
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles			
c) Trabajos realizados por otras empresas	-1.727.219,38	-1.820.007,62	-1.709.620,00
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
5. Otros ingresos de explotación	2.539.555,03	2.524.827,82	2.520.000,00
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	21.117,97	24.827,82	20.000,00
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	2.518.437,06	2.500.000,00	2.500.000,00
6. Gastos de personal	-2.007.713,78	-2.155.050,38	-2.335.100,00
a) Sueldos, salarios y asimilados	-1.433.805,96	-1.549.411,02	-1.698.000,00
b) Cargas sociales	-573.907,82	-605.639,36	-637.100,00
c) Provisiones			
7. Otros gastos de explotación	-12.434.895,21	-2.376.423,18	-11.856.830,00
a) Servicios exteriores	-12.017.688,57	-1.952.966,85	-11.515.030,00
b) Tributos	-341.863,69	-341.800,00	-341.800,00
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales			
d) Otros gastos de gestión corriente	-75.342,95	-81.656,33	
8. Amortización del inmovilizado	-2.305.737,68	-2.097.971,00	-2.760.771,00
a) Amortización del inmovilizado intangible	-1.971,05	-1.971,00	-1.971,00
b) Amortización del inmovilizado material	-2.303.766,63	-2.096.000,00	-2.758.800,00
c) Amortización de las inversiones inmobiliarias			
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	1.457.828,61	1.379.000,00	1.379.000,00
10. Excesos de provisiones			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	-3.218,69	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	-3.218,69	0,00	0,00
b1) Del inmovilizado intangible			
b2) Del inmovilizado material	-3.218,69		
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)	-9.984.979,07	-785.548,43	-10.070.721,00
14. Ingresos financieros	43,35	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	43,35	0,00	0,00
b1) De empresas del grupo y asociadas			
b2) De terceros	43,35		
15. Gastos financieros	-13.256,57	0,00	0,00
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas			
b) Por deudas con terceros	-13.256,57		
c) Por actualización de provisiones			
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00
a) Valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias			
b) Transferencia de ajuste de valor razonable con cambios en el patrimonio neto			
17. Diferencias de cambio	24,20		
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)	-13.189,02	0,00	0,00
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	-9.998.168,09	-785.548,43	-10.070.721,00
20. Impuestos sobre beneficios	2.301.709,29		
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+20)	-7.696.458,80	-785.548,43	-10.070.721,00
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos			
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+21)	-7.696.458,80	-785.548,43	-10.070.721,00

MAGNITUD DEL PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN EJERCICIO 2024

18.726.821,00
18.726.821,00

	Real 2022.DIC	Previsión Cierre 2023.DIC	Presupuesto 2024.DIC
ACTIVO NO CORRIENTE	73.935.529,38	73.238.558,38	77.105.787,38
I. Inmovilizado intangible	18.881,94	16.910,94	14.939,94
1.Investigación y Desarrollo			
2.Concesiones	14.201,94	12.230,94	10.259,94
3.Patentes, licencias, marcas y similares			
4.Fondo de comercio			
5.Aplicaciones informáticas	4.680,00	4.680,00	4.680,00
6.Otro inmovilizado intangible			
7.Anticipos			
II. Inmovilizado material	66.164.053,84	65.469.053,84	69.338.253,84
1.Terrenos	35.553.169,56	35.553.169,56	35.553.169,56
2.Construcciones	26.843.073,60	24.747.073,60	28.616.273,60
3.Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	3.586.901,40	4.987.901,40	4.987.901,40
4.Inmovilizado en curso	180.909,28	180.909,28	180.909,28
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	7.737.426,46	7.737.426,46	7.737.426,46
1.Instrumentos de patrimonio	1.680.000,00	1.680.000,00	1.680.000,00
2.Créditos a empresas	6.057.426,46	6.057.426,46	6.057.426,46
3.Valores representativos de deuda			
4.Derivados			
5.Otros activos financieros			
V. Inversiones financieras a largo plazo	15.167,14	15.167,14	15.167,14
1.Instrumentos de patrimonio	10.300,55	10.300,55	10.300,55
2.Créditos a empresas			
3.Valores representativos de deuda			
4.Derivados			
5.Otros activos financieros	4.866,59	4.866,59	4.866,59
VI. Activos por impuesto diferido			
VII. Deudas comerciales no corrientes y otras cuentas a cobrar	0,00	0,00	0,00
1.Deudores comerciales no corrientes y otras cuentas a cobrar			
2.Deudores comerciales no corrientes y otras cuentas a cobrar, empresas del grupo			

ACTIVO CORRIENTE	6.173.906,53	3.953.175,30	878.639,79
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	0,00	0,00	0,00
1.Comerciales			
2.Materias primas y otros aprovisionamientos			
3.Productos en curso			
4.Productos terminados			
5.Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6.Anticipos a proveedores			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	2.141.997,40	392.868,75	406.000,00
1.Clientes por ventas y prestaciones de servicios	351.942,24	392.868,75	406.000,00
2.Clientes empresas del grupo y asociadas	630,00		
3.Deudores Varios			
4.Personal			
5.Activos por impuesto corriente			
6.Otros créditos con las Administraciones Públicas	1.789.425,16		
7.Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	6.837,54	0,00	0,00
1.Instrumentos de patrimonio			
2.Créditos a empresas	6.837,54		
3.Valores representativos de deuda			
4.Derivados			
5.Otros activos financieros			
V. Inversiones financieras a corto plazo	8.822,46	8.822,46	8.822,46
1.Instrumentos de patrimonio			
2.Créditos a empresas			
3.Valores representativos de deuda			
4.Derivados			
5.Otros activos financieros	8.822,46	8.822,46	8.822,46
VI. Periodificaciones a corto plazo	32.444,82		
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	3.983.804,31	3.551.484,09	463.817,33
1.Tesorería	3.983.804,31	3.551.484,09	463.817,33
2.Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO	80.109.435,91	77.191.733,68	77.984.427,17

PATRIMONIO NETO	60.355.011,98	66.844.594,32	67.939.623,32
A-1) Fondos propios	31.775.128,65	37.662.580,22	39.791.859,22
I. Capital	39.514.605,66	38.487.605,66	50.687.605,66
1. Capital escriturado	39.514.605,66	38.487.605,66	50.687.605,66
2. (Capital no exigido)			
II. Prima de emisión			
III. Reservas	-7.173,86	-7.173,86	-7.173,86
1. Legal y estatutarias			
2. Otras reservas	-7.173,86	-7.173,86	-7.173,86
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)			
V. Resultados de ejercicios anteriores	-35.844,35	-32.303,15	-817.851,58
1. Remanente			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	-35.844,35	-32.303,15	-817.851,58
VI. Otras aportaciones de socios			
VII. Resultado del ejercicio	-7.696.458,80	-785.548,43	-10.070.721,00
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 a valor razonable con cambios en el patrimonio neto			
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros			
A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	28.579.883,33	29.182.014,10	28.147.764,10
A.4) Fondo de provisiones técnicas. Aportaciones de terceros			
PASIVO NO CORRIENTE	9.669.780,88	9.836.938,85	9.492.188,85
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	143.153,08	109.600,82	109.600,82
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	143.153,08	109.600,82	109.600,82
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo			
IV. Pasivos por impuesto diferido	9.526.627,80	9.727.338,03	9.382.588,03
V. Periodificaciones a largo plazo			
PASIVO CORRIENTE	10.084.643,05	510.200,51	552.615,00
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta			
II. Provisiones a corto plazo	11.776,51	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	11.776,51		
III. Deudas a corto plazo	2.017.447,49	137.615,00	137.615,00
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	2.017.447,49	137.615,00	137.615,00
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	8.050.823,15	372.585,51	415.000,00
1. Proveedores	71.210,09		
2. Proveedores empresas del grupo y asociadas			
3. Acreedores varios	7.651.128,91	372.585,51	415.000,00
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	6.193,26		
5. Pasivos por impuesto corriente			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	83.346,02		
7. Anticipos de clientes	238.944,87		
VI. Periodificaciones a corto plazo	4.595,90		
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	80.109.435,91	77.191.733,68	77.984.427,17

	Real 2022.DIC	Previsión Cierre Administrativo 2023.DIC	Presupuesto Administrativo 2024.DIC
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	-9.998.168,09	-785.548,43	-10.070.721,00
2. Ajustes del resultado	876.117,49	718.971,00	1.381.771,00
a) Amortización del inmovilizado (+)	2.305.737,68	2.097.971,00	2.760.771,00
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	0,00	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 (+/-)			
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 (+/-)	11.776,51		
d) Imputación de subvenciones (-)	-1.457.828,61	-1.379.000,00	-1.379.000,00
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	3.218,69	0,00	0,00
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)			
g) Ingresos financieros (-)	-43,35		
h) Gastos financieros (+)	13.256,57	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	806.556,67	-5.913.036,58	29.283,24
a) Existencias (+/-)			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	-1.726.279,19	1.749.128,65	-13.131,25
c) Otros activos corrientes (+/-)	6.059,13	32.444,82	0,00
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	2.531.461,53	-7.690.014,15	42.414,49
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	-4.684,80	-4.595,90	0,00
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)			
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	-4.869,79	0,00	0,00
a) Pagos de intereses (-)	-13.256,57		
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros de intereses (+)	43,35		
d) Cobros (pagos) por impuestos sobre beneficios (+/-)	8.343,43		
e) Otros pagos/ cobros (-/+)			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-8.320.363,72	-5.979.614,01	-8.659.666,76
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-)	-943.371,08	-1.401.000,00	-6.628.000,00
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material	-943.368,88	-1.401.000,00	-6.628.000,00
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros	-2,20		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta			
g) Otros activos			
7. Cobros por desinversiones (+)	0,00	6.837,54	0,00
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros		6.837,54	
f) Activos no corrientes mantenidos para venta			
g) Otros activos			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)	-943.371,08	-1.394.162,46	-6.628.000,00
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	9.992.825,12	7.173.000,00	12.200.000,00
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	8.992.825,12	6.673.000,00	12.200.000,00
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 (+)	1.000.000,00	500.000,00	
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	-191.074,59	-231.543,75	0,00
a) Emisión	59.582,63	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 (+)	59.582,63		
b) Devolución y amortización de	-250.657,22	-231.543,75	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 (-)	-250.657,22	-231.543,75	
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)	9.801.750,53	6.941.456,25	12.200.000,00
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	538.015,73	-432.320,22	-3.087.666,76
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	3.445.788,58	3.983.804,31	3.551.484,09
Efectivo o equivalente por la integración filial			
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	3.983.804,31	3.551.484,09	463.817,33

