

Madrid, 25 de octubre de 2021

En virtud de lo previsto en el artículo 17 del Reglamento (UE) nº 596/2014 sobre abuso de mercado y en los artículos 228 y 323 del texto refundido de la Ley del Mercado de Valores, aprobado por el Real Decreto legislativo 4/2015, de 23 de octubre, y disposiciones concordantes, así como en la Circular 3/2020 del segmento BME Growth de BME MTF Equity, Inmofam 99 SOCIMI, S.A. (en adelante la "**Sociedad**" o "**INMOFAM**") publica la siguiente información:

OTRA INFORMACIÓN RELEVANTE

- Informe de Revisión Limitada correspondiente a los Estados Financieros Intermedios del periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2021.
- Estados Financieros Intermedios del periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2021.

La documentación anterior también se encuentra a disposición del mercado en la página web de la Sociedad (www.inmofam99.com).

En cumplimiento de lo dispuesto en la Circular 3/2020 del BME MTF Equity, se deja expresa constancia de que la información comunicada por la presente ha sido elaborada bajo la exclusiva responsabilidad de la Sociedad y sus administradores.

Quedamos a su disposición para cualquier aclaración que precisen.

D. Joaquín García-Quirós Rodríguez
Presidente del Consejo de Administración
INMOFAM 99 SOCIMI, S.A.



Inmofam 99 SOCIMI, S.A.

Informe de revisión limitada
Estados financieros intermedios
correspondientes al período de seis meses finalizado al
al 30 de junio de 2021



Informe de revisión limitada de estados financieros intermedios

A los accionistas de Inmofam 99 SOCIMI, S.A.:

Introducción

Hemos realizado una revisión limitada de los estados financieros intermedios adjuntos de Inmofam 99 SOCIMI, S.A. (la Sociedad), que comprenden el balance al 30 de junio de 2021, y la correspondiente cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria, relativos al período intermedio de seis meses terminado en dicha fecha. Los administradores son responsables de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros intermedios de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad (que se identifica en la Nota 2.a de la memoria adjunta) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo. Nuestra responsabilidad es expresar una conclusión sobre estos estados financieros intermedios basada en nuestra revisión limitada.

Alcance de la revisión

Hemos llevado a cabo nuestra revisión limitada de acuerdo con la Norma Internacional de Trabajos de Revisión 2410 "Revisión de información financiera intermedia realizada por el auditor independiente de la entidad". Una revisión limitada de estados financieros intermedios consiste en la realización de preguntas, principalmente a las personas responsables de los asuntos financieros y contables, y en la aplicación de procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. Una revisión limitada tiene un alcance sustancialmente menor al de una auditoría y, en consecuencia, no nos permite obtener seguridad de que hayan llegado a nuestro conocimiento todos los asuntos importantes que podrían haberse identificado en una auditoría. En consecuencia, no expresamos una opinión de auditoría.

Conclusión

Como resultado de nuestra revisión limitada, que en ningún momento puede ser entendida como una auditoría de cuentas, no ha llegado a nuestro conocimiento ningún asunto que nos haga concluir que los estados financieros intermedios adjuntos no expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel de la situación financiera de Inmofam 99 SOCIMI, S.A., al 30 de junio de 2021, y de los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo para el período de seis meses terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Párrafo de énfasis

Llamamos la atención sobre la nota 13 de la memoria adjunta que indica que los ingresos de la Sociedad durante el período de seis meses finalizado el 30 de junio de 2021 han correspondido principalmente a un solo cliente (65%). No obstante, los administradores consideran que el cumplimiento de los compromisos por parte del cliente, las perspectivas de su negocio y la calidad de los activos de la Sociedad mitigan los posibles efectos de este riesgo de concentración.



Otras cuestiones

Este informe ha sido preparado a petición de los administradores de Inmofam 99 SOCIMI, S.A. en relación con la publicación del informe financiero semestral requerido por la Circular 3/2020 de Bolsas y Mercados Españoles sobre "Información a suministrar por empresas incorporadas a negociación en el segmento BME Growth de MBE MTF Equity".

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L.



Fernando Pindado Rubio
20 de octubre de 2021



INMOFAM 99 SOCIMI, S.A.

Estados Financieros Intermedios correspondientes al periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2021

INMOFAM 99 SOCIMI, S.A.

BALANCE INTERMEDIO AL 30 DE JUNIO DE 2021 (Expresado en Euros)

ACTIVO	Nota	30-jun-2021	31-dic-2020
Activo No Corriente		18.629.808	19.031.926
Inversiones inmobiliarias	6	18.614.808	18.931.593
Terrenos		13.998.281	13.998.281
Construcciones		4.616.527	4.933.312
Inversiones financieras a largo plazo	8	15.000	100.333
Otros activos financieros		15.000	100.333
Activo Corriente		3.436.590	3.451.020
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		1.356	47.596
Clientes por prestación de servicios	8	1.356	47.593
Activos por impuesto corriente	12	-	3
Inversiones financieras a corto plazo	8	250.706	166.673
Otros activos financieros		250.706	166.673
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	9	3.184.528	3.236.751
Tesorería		3.184.528	3.236.751
Total Activo		22.066.398	22.482.946

Las notas 1 a 17 adjuntas forman parte integrante de los estados financieros intermedios correspondientes al periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2021.

INMOFAM 99 SOCIMI, S.A.

BALANCE INTERMEDIO AL 30 DE JUNIO DE 2021 (Expresado en Euros)

PASIVO	Nota	30-jun-2021	31-dic-2020
Patrimonio Neto		17.552.298	18.097.966
Fondos Propios		17.552.298	18.097.966
Capital	10.1	11.032.275	11.032.275
Capital escriturado		11.032.275	11.032.275
Prima de emisión	10.1	4.803.383	4.803.383
Reservas	10.2	2.870.840	2.871.534
Legal y estatutarias		2.206.455	2.206.455
Otras reservas		664.385	665.079
(Acciones propias)	10.3	(1.688.356)	(1.689.003)
Resultado del ejercicio	3	534.156	1.079.777
Pasivo No Corriente		15.000	540.333
Deudas a largo plazo	8,11	15.000	540.333
Deudas con entidades de crédito		-	440.000
Otros pasivos financieros		15.000	100.333
Pasivo Corriente		4.499.100	3.844.647
Deudas a corto plazo		4.197.422	3.732.263
Deudas con entidades de crédito	8,11	3.899.445	3.459.474
Otros pasivos financieros	8,11	297.967	272.789
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	8,11	301.688	112.384
Proveedores		7.700	5.307
Otras deudas con las Administraciones Públicas	12	293.988	107.077
Total Patrimonio Neto y Pasivo		22.066.398	22.482.946

Las notas 1 a 17 adjuntas forman parte integrante de los estados financieros intermedios correspondientes al periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2021.

INMOFAM 99 SOCIMI, S.A.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS INTERMEDIA CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 6 MESES TERMINADO EL 30 DE JUNIO DE 2021 (Expresada en Euros)

Operaciones Continuadas	Nota	30-jun-2021	30-jun-2020
Importe neto de la cifra de negocios	13.1	1.020.175	960.945
Prestación de servicios		1.020.175	960.945
Otros ingresos de explotación		-	1.950
Gastos de personal	13.2	(18.610)	(18.708)
Sueldos, salarios y asimilados		(13.504)	(13.412)
Cargas sociales		(5.106)	(5.296)
Otros gastos de explotación		(109.566)	(110.207)
Servicios exteriores		(85.892)	(87.197)
Tributos		(23.674)	(23.010)
Amortización del inmovilizado	6	(329.603)	(329.603)
Resultado de Explotación		562.396	504.377
Gastos financieros	11.2, 13.3	(28.240)	(28.196)
Por deudas con terceros		(28.240)	(28.196)
Resultado Financiero		(28.240)	(28.196)
Resultado Antes de Impuestos		534.156	476.181
Impuestos sobre beneficios	12	-	-
Resultado del Ejercicio		534.156	476.181

Las notas 1 a 17 adjuntas forman parte integrante de los estados financieros intermedios correspondientes al periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2021.

INMOFAM 99 SOCIMI, S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO INTERMEDIO CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE SEIS MESES TERMINADO EL 30 DE JUNIO DE 2021

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS INTERMEDIO CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE SEIS MESES TERMINADO EL 30 DE JUNIO DE 2021 (Expresado en Euros)

	Nota	30-jun-2021	30-jun-2020
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias		534.156	476.181
Total ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		-	-
Operaciones de cobertura (Efecto Impositivo)		-	-
Total ingresos y gastos transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias		-	-
Operaciones de cobertura (Efecto Impositivo)		-	-
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS		534.156	476.181

Las notas 1 a 17 adjuntas forman parte integrante de los estados financieros intermedios correspondientes al periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2021.

INMOFAM 99 SOCIMI, S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO INTERMEDIO CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE SEIS MESES TERMINADO EL 30 DE JUNIO DE 2021

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO INTERMEDIO CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE SEIS MESES TERMINADO EL 30 DE JUNIO DE 2021 (Expresado en Euros)

	Capital escriturado (Nota 10.1)	Prima de emisión (Nota 10.1)	Reservas (Nota 10.2)	Resultado del ejercicio (Nota 3)	Acciones propias (Nota 10.3)	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2019	11.032.275	4.803.383	2.862.086	1.472.488	(1.689.987)	18.480.245
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	476.181	-	476.181
Operaciones con socios						
Distribución de dividendos	-	-	-	(1.462.000)	-	(1.462.000)
Otras variaciones en el Patrimonio Neto	-	-	10.488	(10.488)	-	-
Saldo al 30 de junio de 2020	11.032.275	4.803.383	2.872.574	476.181	(1.689.987)	17.494.426
Saldos al 31 de diciembre de 2020	11.032.275	4.803.383	2.871.534	1.079.777	(1.689.003)	18.097.966
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	534.156	-	534.156
Operaciones con socios						
Distribución de dividendos	-	-	-	(1.079.777)	-	(1.079.777)
Otras variaciones en el Patrimonio Neto	-	-	(694)	-	647	(47)
Saldo al 30 de junio de 2021	11.032.275	4.803.383	2.870.840	534.156	(1.688.356)	17.552.298

Las notas 1 a 17 adjuntas forman parte integrante de los estados financieros intermedios correspondientes al periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2021.

INMOFAM 99 SOCIMI, S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INTERMEDIO CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE SEIS MESES TERMINADO EL 30 DE JUNIO DE 2021 (Expresado en Euros)

	Nota	30-jun-2021	30-jun-2020
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1		534.156	476.181
2		357.843	357.799
a)	6	329.603	329.603
h)	11, 13	28.240	28.196
3		176.689	(324.809)
b)		46.240	(264.831)
c)		1.300	597
d)		189.304	(60.593)
e)		(60.155)	18
4		(28.269)	(28.196)
a)	11, 13	(28.269)	(28.196)
5		1.040.419	480.975
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6	6	(12.818)	-
7		(12.818)	-
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
10		(47)	-
a)		(47)	
11		(1.079.777)	(1.462.000)
a)	3 y 14	(1.079.777)	(1.462.000)
12		(1.079.824)	(1.462.000)
E) AUMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5+7+12)			
	9	3.236.751	2.960.898
	9	3.184.528	1.979.873

Las notas 1 a 17 adjuntas forman parte integrante de los estados financieros intermedios correspondientes al periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2021.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2021 (Expresada en Euros)

1. Información general

INMOFAM 99 SOCIMI, S.A. fue constituida como S.L, el día 10 de junio de 1999, mediante escritura otorgada ante el Notario de Madrid D. José Villaescusa Sanz. Con fecha 25 de septiembre de 2015, mediante escritura otorgada ante el notario D. Jose Miguel García Lombardía, se transformó en Sociedad Anónima acogándose al Régimen de Sociedades Anónimas Cotizadas de Inversión en el Mercado Inmobiliario (SOCIMI).

La Sociedad tiene por objeto social principal:

- a) La tenencia, adquisición, y promoción de bienes inmuebles de naturaleza urbana para su arrendamiento (CNAE 6820).
- b) La tenencia de participaciones en el capital de sociedades cotizadas de inversión en el mercado inmobiliario (SOCIMI) o de entidades no residentes en territorio español que tengan el mismo objeto social y estén sometidas a un régimen similar al establecido para las Socimi en cuanto a la política obligatoria, legal o estatutaria, de distribución de beneficios.
- c) La tenencia de participaciones en el capital social de otras entidades, residentes o no en el territorio español, que tengan como objeto social principal la adquisición de bienes inmuebles de naturaleza urbana para su arrendamiento y que estén sometidas al mismo régimen establecido para las SOCIMI en cuanto a la política obligatoria, legal o estatutaria de distribución de beneficios y que cumplan los requisitos de inversión a que se refiere el artículo 3 de la Ley 11/2009 de 26 de octubre, por la que se regulan las Sociedades Anónimas Cotizadas de Inversión en el Mercado Inmobiliario.
- d) La tenencia de acciones o participaciones de instituciones de inversión colectiva mobiliaria reguladas en la Ley 35/2003 de 4 de noviembre de Instituciones de Inversión Colectiva.

Con fecha 21 de septiembre de 2015, se solicitó a la Agencia Tributaria la incorporación de la Sociedad en el régimen fiscal especial de Sociedades Anónimas Cotizadas de Inversión en el Mercado Inmobiliario, regulado por la Ley 11/2009, de 26 de octubre, modificada por la Ley 16/2012, de 27 de diciembre, por la que se regulan las Sociedades Anónimas Cotizadas de Inversión en el Mercado Inmobiliario.

La Ley 11/2009 establece los siguientes requisitos de inversión en su artículo 3:

1. Las SOCIMI deberán tener invertido, al menos, el 80 por ciento del valor del activo en bienes inmuebles de naturaleza urbana destinados al arrendamiento, en terrenos para la promoción de bienes inmuebles que vayan a destinarse a dicha finalidad siempre que la promoción se inicie dentro de los tres años siguientes a su adquisición, así como en participaciones en el capital o patrimonio de otras entidades a que se refiere el apartado 1 del artículo 2 de la mencionada Ley.
2. Asimismo, al menos el 80 por ciento de las rentas del período impositivo correspondientes a cada ejercicio, excluidas las derivadas de la transmisión de las participaciones y de los bienes inmuebles afectos ambos al cumplimiento de su objeto social principal, una vez transcurrido el plazo de mantenimiento a que se refiere el apartado siguiente, deberá provenir del arrendamiento de bienes inmuebles y de dividendos o participaciones en beneficios procedentes de dichas participaciones.
3. Los bienes inmuebles que integren el activo de la Sociedad deberán permanecer arrendados durante al menos tres años. A efectos del cómputo se sumará el tiempo que los inmuebles hayan estado ofrecidos en arrendamiento, con un máximo de un año.

El plazo se computará:

- a) En el caso de bienes inmuebles que figuren en el patrimonio de la Sociedad antes del momento de acogerse al régimen, desde la fecha de inicio del primer período impositivo en que se aplique el régimen fiscal especial establecido en esta Ley, siempre que a dicha fecha el bien se encontrara arrendado u ofrecido en arrendamiento. De lo contrario, se estará a lo dispuesto en la letra siguiente.
- b) En el caso de bienes inmuebles promovidos o adquiridos con posterioridad por la Sociedad, desde la fecha en que fueron arrendados u ofrecidos en arrendamiento por primera vez.

En el caso de acciones o participaciones de entidades a que se refiere el apartado 1 del artículo 2 de esta Ley, deberán mantenerse en el activo de la Sociedad al menos durante tres años desde su adquisición o, en su caso, desde el inicio del primer período impositivo en que se aplique el régimen fiscal especial establecido en esta Ley.

Asimismo, el régimen de SOCIMI exige otros requisitos tales como que el capital mínimo exigido sea de 5 millones de euros o

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2021 (Expresada en Euros)

que sus acciones sean admitidas a negociación en un mercado regulado o un sistema multilateral de negociación.

Adicionalmente la Sociedad deberá distribuir en forma de dividendos a sus accionistas, una vez cumplidas las obligaciones mercantiles que correspondan, el beneficio obtenido en el ejercicio, debiéndose acordar su distribución dentro de los seis meses siguientes a la conclusión de cada ejercicio y pagarse dentro del mes siguiente a la fecha del acuerdo de distribución.

Tal y como establece la Disposición transitoria primera de la Ley 11/2009, de 26 de Octubre, modificada por la Ley 16/2012, de 27 de diciembre, por la que se regulan las Sociedades Anónimas Cotizadas de Inversión en el Mercado Inmobiliario, podrá optarse por la aplicación del régimen fiscal especial en los términos establecidos en el artículo 8 de dicha Ley, aun cuando no se cumplan los requisitos exigidos en la misma, a condición de que tales requisitos se cumplan dentro de los dos años siguientes a la fecha de la opción por aplicar dicho régimen.

En el caso de incumplimiento de alguna de las condiciones, la Sociedad pasaría a tributar por el régimen general siempre y cuando no subsanara dicha deficiencia en el ejercicio siguiente al incumplimiento.

Durante el mes de diciembre de 2016, la Sociedad comenzó a cotizar en el Mercado Alternativo Bursátil (Actualmente BME Growth), cumpliendo todos los requisitos mencionados en el artículo 4 y 5 de la Ley 11/2009 de 26 de octubre, por los que se regulan las Sociedades Anónimas Cotizadas de Inversión en el Mercado Inmobiliario ("SOCIMI").

El ejercicio social comienza el 1 de enero y finaliza el día 31 de diciembre de cada año.

2. Bases de presentación

a) Marco normativo de información financiera aplicable a la Sociedad

Los estados financieros intermedios adjuntos se han formulado por los Administradores de la Sociedad de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la Sociedad, que está establecido en:

- Código de Comercio, Ley de Sociedades de Capital y la restante legislación mercantil.
- Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007 y las modificaciones incorporadas a éste mediante Real Decreto 1159/2010 y Real Decreto 602/2016
- Las normas de obligado cumplimiento aprobadas por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas en desarrollo del Plan General de Contabilidad y sus normas complementarias.
- El resto de la normativa contable española que resulte de aplicación.
- La Ley 11/2009, de 26 de octubre, por el que se regulan las Sociedades Anónimas Cotizadas de Inversión en el Mercado Inmobiliario (SOCIMI) en relación a la información a desglosar en la memoria con sus modificaciones incorporadas mediante la Ley 16/2012 de 27 de diciembre.

Las cifras incluidas en los presentes estados financieros intermedios están expresadas en euros, salvo que se indique lo contrario.

b) Imagen fiel

Los estados financieros intermedios adjuntos 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 aprobado mediante Real Decreto 1514/2007, y las modificaciones introducidas a este mediante Real Decreto 1159/2010 y Real Decreto 602/2016, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, así como la veracidad de los flujos de efectivo incorporados en el estado de flujos de efectivo.

Con fecha 29 de marzo de 2021, las cuentas anuales del ejercicio 2020 fueron formuladas por el Consejo de Administración de la Sociedad para su sometimiento a la aprobación de los accionistas, siendo aprobadas sin ninguna modificación con fecha 20 de mayo de 2021.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2021 (Expresada en Euros)

c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

La preparación de estos estados financieros intermedios exige el uso por parte de la Sociedad de ciertas estimaciones y juicios en relación con el futuro que se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo dichas circunstancias.

Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. A continuación, se explican las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los valores en libros de los activos y pasivos dentro del ejercicio financiero siguiente.

Valor razonable de las inversiones inmobiliarias

La Sociedad obtiene valoraciones de expertos independientes para sus inversiones inmobiliarias, realizadas de conformidad con las declaraciones de la RIC Manual de Evaluación y Valoración publicada por *The Royal Institution of Chartered Surveyors* ("Libro Rojo"), con sede en Inglaterra.

El "Valor de Mercado" se define como la cantidad estimada por la que un activo debería poderse intercambiar a la fecha de valoración, entre un vendedor y un comprador dispuestos entre sí, tras un periodo de comercialización razonable, y en el que ambas partes hayan actuado con conocimiento, prudencia y sin coacción alguna.

La metodología para calcular el valor de mercado de bienes de inversión inmobiliaria consiste en la preparación de 10 años de las proyecciones de ingresos y gastos que se actualizará a fecha del balance mediante una tasa de descuento de mercado. La cantidad residual al final del año 10 se calcula aplicando una tasa de retorno (*Exit Yield*) de las proyecciones de los ingresos netos del año 10. Los valores de mercado así obtenidos son analizados mediante el cálculo y análisis de la capitalización del rendimiento que está implícito en esos valores.

Para el cálculo del valor razonable a 30 de junio de 2021 se han utilizado como referencia las últimas valoraciones realizadas por un experto independiente las cuales están vigentes y fueron realizadas a 31 de diciembre de 2020 y en las que no se observa indicio de deterioros igualmente a 30 de junio de 2021.

Vida útil de las inversiones inmobiliarias

La Dirección de la Sociedad determina la vida útil estimadas y los correspondientes cargos por depreciación de las inversiones inmobiliarias. Las vidas útiles de las inversiones inmobiliarias se estiman en relación con el periodo en que los elementos incluidos bajo dicho epígrafe vayan a generar beneficios económicos. La Sociedad revisa cada cierre las vidas útiles de las inversiones inmobiliarias y si las estimaciones difieren de las previamente realizadas el efecto del cambio se contabiliza de forma prospectiva a partir del ejercicio que se realiza el cambio.

Impuesto sobre beneficios - Cumplimiento Régimen SOCIMI

El cumplimiento de los requisitos establecidos por la Ley 11/2009, de 26 de octubre por el que se regulan las Sociedades Anónimas Cotizadas de Inversión Inmobiliaria. La Sociedad está acogida al régimen establecido en la Ley 11/2009, de 26 de octubre, con efectos desde el 1 de enero de 2013, por la que se regulan las Sociedades Anónimas Cotizadas de Inversión Inmobiliario (SOCIMI), lo que en la práctica supone que bajo el cumplimiento de determinados requisitos la Sociedad está sometida a un tipo impositivo en relación al Impuesto sobre Sociedades del 0%. Los administradores realizan una monitorización del cumplimiento de los requisitos establecidos en la legislación con el objeto de guardar las ventajas fiscales establecidas en la misma. En este sentido la estimación de los administradores es que dichos requisitos serán cumplidos en los términos y plazos fijados, no procediendo a registrar ningún tipo de resultado derivado del Impuesto sobre Sociedades.

d) Comparación de la información

Dado que los presentes estados financieros intermedios son relativos al periodo de seis meses terminado el 30 de junio de 2021, las cifras del balance intermedio se presentan comparativas con el balance al 31 de diciembre de 2020 y las correspondientes a la cuenta de pérdidas y ganancias intermedia, del estado de cambios en el patrimonio neto intermedio y del estado de flujos de efectivo intermedio con el cierre de 30 de junio de 2020.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2021 (Expresada en Euros)

e) Agrupación de partidas

A efectos de facilitar la comprensión del balance intermedio, de la cuenta de pérdidas y ganancias intermedia, del estado de cambios en el patrimonio neto intermedio y del estado de flujos de efectivo intermedio, estos se presentan de forma agrupada, recogiendo los análisis requeridos en las notas correspondientes de la memoria.

f) Principios contables no obligatorios

Los Administradores han formulado los presentes estados financieros intermedios teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichos estados financieros. No existe ningún principio contable que, siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse.

g) Empresa en funcionamiento

A 30 de junio de 2021, la Sociedad presenta un fondo de maniobra negativo que asciende a (1.062.510) euros. Este fondo de maniobra negativo se debe, principalmente, a la clasificación en el corto plazo de póliza de crédito suscrita en octubre de 2019 con Bankinter por importe de 3.450.000 euros, la cual se encuentra totalmente dispuesta a 30 de junio de 2021 (Nota 11.2). El vencimiento de esta póliza de crédito es indefinido, si bien se encuentra clasificada en el corto plazo atendiendo a una cláusula por la cual puede ser cancelada por ambas partes avisando con un mes de antelación. No obstante, en caso de cancelación anticipada, la Sociedad dispone de los medios necesarios para obtener nueva financiación debido a la calidad de los activos.

Por todo esto, los estados financieros intermedios de Inmofam 99 SOCIMI, S.A. han sido preparadas siguiendo el principio de empresa en funcionamiento, al estimar el Consejo de Administración de la Sociedad que se resolverán favorablemente todas las medidas en curso para garantizar la continuidad de la actividad de la Sociedad.

3. Aplicación de resultados

El Consejo de Administración, propuso el día 29 de marzo de 2021 a la Junta General de Accionistas la siguiente aplicación de los resultados del ejercicio 2020, propuesta aprobada por la Junta General de Accionistas con fecha 20 de mayo de 2021.

	Euros
BASE DE REPARTO	31/12/2020
Resultado del ejercicio	1.079.777
Total	1.079.777
 <u>DISTRIBUCIÓN</u>	
Dividendos	1.079.777
Total	1.079.777

Limitaciones para la distribución de dividendos

Dada su condición de SOCIMI a efectos fiscales, la Sociedad se encuentra obligada a distribuir en forma de dividendos a sus accionistas, una vez cumplidas las obligaciones mercantiles que correspondan, el beneficio obtenido en el ejercicio en la forma siguiente:

- a) El 100 por 100 de los beneficios procedentes de dividendos o participaciones en beneficios distribuidos por las entidades a que se refiere el apartado 1 del artículo 2 de esta Ley.
- b) Al menos el 50 por ciento de los beneficios derivados de la transmisión de inmuebles y acciones o participaciones a que se refiere el apartado 1 del artículo 2 de esta Ley, realizadas una vez transcurridos los plazos a que se refiere el apartado 3 del artículo 3 de esta Ley, afectos al cumplimiento de su objeto social principal. El resto de estos beneficios deberá reinvertirse en otros inmuebles o participaciones afectos al cumplimiento de dicho objeto, en el plazo de los tres años posteriores a la fecha de transmisión. En su defecto, dichos beneficios deberán distribuirse en su totalidad conjuntamente con los beneficios, en su caso, que procedan del ejercicio en que finaliza el plazo de reinversión.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2021 (Expresada en Euros)

Si los elementos objeto de reinversión se transmiten antes del plazo de mantenimiento establecido en el apartado 3 del artículo 3 de esta Ley, aquellos beneficios deberán distribuirse en su totalidad conjuntamente con los beneficios, en su caso, que procedan del ejercicio en que se han transmitido.

La obligación de distribución no alcanza, en su caso, a la parte de estos beneficios imputables a ejercicios en los que la Sociedad no tributaba por el régimen fiscal especial establecido en esta Ley.

- c) Al menos el 80 por ciento del resto de los beneficios obtenidos.

El dividendo deberá ser pagado dentro del mes siguiente a la fecha del acuerdo de distribución.

Cuando la distribución de dividendos se realice con cargo a reservas procedentes de beneficios de un ejercicio en el que haya sido aplicado el régimen fiscal especial, su distribución se adoptará obligatoriamente con el acuerdo a que se refiere el apartado anterior.

La Sociedad está obligada a destinar el 10% de los beneficios del ejercicio a la constitución de la reserva legal, hasta que ésta alcance, el 20% del capital social. Esta reserva, mientras no supere el límite del 20% del capital social, no es distribuible a los accionistas. Los estatutos de estas sociedades no podrán establecer ninguna otra reserva de carácter indisponible distinta de la anterior.

4. Normas de registro de valoración

Los principales criterios de registro y valoración utilizados por la Sociedad en la elaboración de los presentes estados financieros intermedios son los siguientes:

4.1. Inversiones inmobiliarias

El epígrafe "Inversiones inmobiliarias" del balance recoge los valores de terrenos, edificios y otras construcciones que se mantienen, bien para explotarlos en régimen de alquiler, bien para obtener una plusvalía en su venta como consecuencia de los incrementos que se produzcan en el futuro en sus respectivos precios de mercado.

El precio de adquisición incluye, además del importe facturado por el vendedor después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en condiciones de funcionamiento. Dicho precio de adquisición se distribuye entre valor del terreno y valor de la construcción en la misma proporción que señale el impuesto de bienes inmuebles del ejercicio en que el inmueble se adquirió.

Después del reconocimiento inicial la inversión inmobiliaria se valora por su coste menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Los costes relacionados con grandes reparaciones se capitalizan en el momento en el que se incurren y se amortizan durante el periodo que medie hasta la siguiente gran reparación.

Los gastos de mantenimiento o reparación de la inversión inmobiliaria que no mejoren los flujos de caja futuros de la unidad generadora de efectivo en la que se integren, o su vida útil, se registran en las cuentas de gastos incluidas en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren.

La amortización de las inversiones inmobiliarias se realiza sobre la parte de los valores de coste asignados a la construcción siguiendo el método lineal y estimando una vida útil de 25 años.

4.2. Pérdidas por deterioro del valor de los activos no financieros

Los activos se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indiquen que el valor contable puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del valor contable del activo sobre su importe recuperable, entendido éste como el valor razonable del activo menos los costes de venta o el valor en uso, el mayor de los dos. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo). Los activos no financieros que hubieran sufrido una pérdida por deterioro se someten a revisiones a cada fecha de balance por si se hubieran producido reversiones de la pérdida.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2021 (Expresada en Euros)

La valoración de los activos se ha realizado por un experto independiente (Savills Aguirre Newman) de acuerdo con los Estándares de Valoración RICS, en base a la edición del Red Book publicada el año 2014 "RICS Valuation – Professional Standards". La misma se define como el importe estimado por el que un activo u obligación podría intercambiarse en la fecha de valoración, entre un comprador y un vendedor dispuesto a vender, en una transacción libre tras una comercialización adecuada en la que las partes hayan actuado con conocimiento, prudencia y sin coacción.

Con vistas a calcular el valor de las inversiones inmobiliarias, se toma en consideración el importe que la Sociedad espera recuperar por medio del arrendamiento. Con este fin se emplean proyecciones de flujo de efectivo generadas sobre la mejor estimación de las cuotas de arrendamiento, basadas en las expectativas para para cada tipo de activo, y teniendo en cuenta cualquier incertidumbre que pudiera ocasionar una reducción de los flujos de efectivo o tipos de descuento.

De esta manera, para determinar el valor de un inmueble mediante el método Cashflow se realiza una estimación de los ingresos generados por el inmueble (vía rentas contratadas); los gastos del inmueble (repercutibles y no repercutibles al inquilino), y la renta del mercado considerada para la superficie vacía. Se consideran igualmente unos costes asociados a los espacios vacíos, costes de alquiler, costes de gestión y costes misceláneos y la venta a futuro del inmueble a una yield ("exit yield") así como posibles Capex. La valoración se ha realizado en base a lo acordado en los contratos vigentes. De esta manera se ha tenido en cuenta la renta actual que generan estos inmuebles, así como su potencial de renta en función de los niveles de renta de mercado estimados para cada uno de ellos y de las condiciones de alquiler vigentes en los mismos (infra/sobre-alquiler). Las rentabilidades estimadas ("yield") dependen del tipo y antigüedad de los inmuebles y su ubicación.

En la fecha de cada cierre de ejercicio, la Sociedad revisa los importes en libros de sus inversiones inmobiliarias para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera). En caso de que el activo no genere flujos de efectivo que sean independientes de otros activos, la Sociedad calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (unidad generadora de efectivo) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor para el activo (unidad generadora de efectivo) en ejercicios anteriores.

4.3. Activos financieros

Préstamos y partidas a cobrar

Los préstamos y partidas a cobrar son activos financieros no derivados, con cobros fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance, caso en el que se clasificarían como activos no corrientes. Los préstamos y partidas a cobrar se incluyen en el balance en "Clientes por ventas y prestación de servicios".

Estos activos financieros se valoran inicialmente por su valor razonable, incluidos los costes de transacción que les sean directamente imputables, y posteriormente a coste amortizado, reconociendo los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo, entendido como el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la totalidad de sus flujos de efectivo estimados hasta su vencimiento. No obstante lo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año se valoran, tanto en el momento de reconocimiento inicial como posteriormente, por su valor nominal siempre que el efecto de no actualizar los flujos no sea significativo.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias por deterioro de valor si existe evidencia objetiva de que no se cobrarán todos los importes que se adeudan. El importe de la pérdida por deterioro del valor es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo en el momento de reconocimiento inicial. Las correcciones de valor, así como en su caso su reversión, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Fianzas

La Sociedad registra las fianzas recibidas de los arrendatarios que son depositadas ante el organismo autonómico correspondiente, teniendo por tanto los importes registrados en el activo y en el pasivo con importes y vencimientos similares. De esta forma, se clasifican en el pasivo del balance adjunto las fianzas recibidas del arrendatario y en el activo aquellas depositadas en las Instituciones Oficiales de dichas Comunidades Autónomas. En las fianzas entregadas por arrendamientos operativos, la diferencia entre su valor razonable y el importe desembolsado se considerará como un pago o cobro anticipado por el arrendamiento o prestación del servicio, que se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias durante el periodo del

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2021 (Expresada en Euros)

arrendamiento. El mismo criterio será de aplicación para las fianzas recibidas. La diferencia entre el valor razonable y el importe entregado de las fianzas por arrendamientos operativos no resulta significativa a los efectos de preparación de estos estados financieros intermedios, en consecuencia, las fianzas no se actualizan.

Cancelación

Los activos financieros se dan de baja del balance de la Sociedad cuando han expirado los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero o cuando se transfieren, siempre que en dicha transferencia se transmitan sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Si la Sociedad no ha cedido ni retenido sustancialmente los riesgos y beneficios del activo financiero, éste se da de baja cuando no se retiene el control. Si la Sociedad mantiene el control del activo, continúa reconociéndolo por el importe al que está expuesta por las variaciones de valor del activo cedido, es decir, por su implicación continuada, reconociendo el pasivo asociado.

La diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles, considerando cualquier nuevo activo obtenido menos cualquier pasivo asumido, y el valor en libros del activo financiero transferido, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja el activo financiero y forma parte del resultado del ejercicio en que se produce.

4.4. Patrimonio neto

El capital social está representado por acciones ordinarias. Los costes de emisión de nuevas participaciones u opciones se presentan minorando las reservas de la Sociedad.

En el caso de adquisición de acciones propias de la Sociedad, la contraprestación pagada, incluido cualquier coste incremental directamente atribuible, se deduce del patrimonio neto hasta su cancelación, emisión de nuevo o enajenación. Cuando estas acciones se venden o se vuelven a emitir posteriormente, cualquier importe recibido, neto de cualquier coste incremental de la transacción directamente atribuible, se incluye en el patrimonio neto.

4.5. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

Este epígrafe del balance incluye el efectivo en caja, las cuentas corrientes bancarias y los depósitos y adquisiciones temporales de activos que cumplen con los siguientes requisitos:

- i) Son convertibles en efectivo.
- ii) En el momento de su adquisición su vencimiento no era superior a tres meses.
- iii) No están sujetos a un riesgo significativo de cambio de valor.
- iv) Forman parte de la política de gestión normal de tesorería de la Sociedad.

A efectos del estado de flujos de efectivo se incluyen como menos efectivo y otros activos líquidos equivalentes los descubiertos ocasionales que forman parte de la gestión de efectivo de la Sociedad.

4.6. Pasivos financieros

Débitos y partidas a pagar

Esta categoría incluye débitos por operaciones comerciales y débitos por operaciones no comerciales. Estos recursos ajenos se clasifican como pasivos corrientes, a menos que la Sociedad tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

Estas deudas se reconocen inicialmente a su valor razonable ajustado por los costes de transacción directamente imputables, registrándose posteriormente por su coste amortizado según el método del tipo de interés efectivo. Dicho interés efectivo es el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la corriente esperada de pagos futuros previstos hasta el vencimiento del pasivo. No obstante lo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual se valoran, tanto en el momento inicial como posteriormente, por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

En el caso de producirse renegociación de deudas existentes, se considera que no existen modificaciones sustanciales del pasivo financiero cuando el prestamista del nuevo préstamo es el mismo que el que otorgó el préstamo inicial y el valor actual de los

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2021 (Expresada en Euros)

flujos de efectivo, incluyendo las comisiones netas, no difiere en más de un 10% del valor actual de los flujos de efectivo pendientes de pagar del pasivo original calculado bajo ese mismo método.

4.7. Impuestos corrientes y diferidos

Régimen General

El gasto o ingreso por impuesto sobre beneficios comprende la parte relativa al gasto o ingreso por el impuesto corriente y la parte correspondiente al gasto o ingreso por impuesto diferido. El impuesto corriente es la cantidad que la Sociedad satisface como consecuencia de las liquidaciones fiscales del impuesto sobre el beneficio relativas a un ejercicio. Las deducciones y otras ventajas fiscales en la cuota del impuesto, excluidas las retenciones y pagos a cuenta, así como las pérdidas fiscales compensables de ejercicios anteriores y aplicadas efectivamente en éste, dan lugar a un menor importe del impuesto corriente.

El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponden con el reconocimiento y la cancelación de los activos y pasivos por impuesto diferido. Éstos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables derivados de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos. Los activos por impuesto diferido se registran para todas las diferencias temporarias deducibles, créditos fiscales no utilizados y bases imponibles negativas pendientes de compensar para las que es probable que la Sociedad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan la aplicación de estos activos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, excepto aquellas derivadas del reconocimiento inicial de fondos de comercio o de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable y no es una combinación de negocios, así como las asociadas a inversiones en empresas dependientes, asociadas y negocios conjuntos en las que la Sociedad puede controlar el momento de la reversión y es probable que no reviertan en un futuro previsible. Los activos y pasivos por impuestos diferidos, originados por operaciones con cargos o abonos directos en cuentas de patrimonio, se contabilizan también con contrapartida en patrimonio neto. Los activos y pasivos por impuesto diferido se clasifican dentro del pasivo y activo no corriente.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que resulte probable que se vaya a disponer de ganancias fiscales futuras con las que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se valoran a los tipos de gravamen esperados en el momento de su reversión, según la normativa vigente aprobada, y de acuerdo con la forma en que racionalmente se espera recuperar o pagar el activo o pasivo por impuesto diferido. Los activos y pasivos por impuesto diferido no se descuentan y se clasifican como activos y pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación.

En cada cierre contable se reconsideran los activos por impuestos diferidos registrados, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos en la medida en que existan dudas sobre su recuperación futura. Asimismo, en cada cierre se evalúan los activos por impuestos diferidos no registrados en el balance y éstos son objeto de reconocimiento en la medida en que pase a ser probable su recuperación con beneficios fiscales futuros.

Régimen SOCIMI

Con fecha 21 de septiembre de 2015, y con efecto a partir del ejercicio fiscal 2015 y siguientes, la Sociedad comunicó a la Delegación de la Agencia Estatal de la Administración Tributaria de su domicilio fiscal la opción adoptada por sus accionistas de acogerse al régimen fiscal especial de SOCIMI.

En virtud de la Ley 11/2009, de 26 de octubre, por la que se regulan las Sociedades Anónimas cotizadas de inversión en el mercado inmobiliario, las entidades que cumplan los requisitos definidos en la normativa y opten por la aplicación del régimen fiscal especial previsto en dicha Ley tributarán a un tipo de gravamen del 0% en el Impuesto de Sociedades. Con efectos 1 de enero de 2021, y en virtud de la Ley 11/2021 de 9 de julio, se establece para dichas entidades un gravamen especial del 15 por ciento sobre el importe de los beneficios obtenidos en cada ejercicio y que no sean objeto de distribución, en la parte que proceda de rentas que no hayan tributado al tipo general de gravamen del Impuesto sobre Sociedades ni se trate de rentas acogidas al periodo de reinversión regulado en la letra b) del apartado 1 del artículo 6 de la citada Ley 11/2009.

En el caso de generarse bases imponibles negativas, no será de aplicación el artículo 25 del Texto Refundido de la Ley del Impuesto sobre Sociedades. Asimismo, no resultará de aplicación el régimen de deducciones y bonificaciones establecidas en los Capítulos II, III y IV de dicha norma. En todo lo demás no previsto en la Ley SOCIMI, será de aplicación supletoriamente lo establecido en el Texto Refundido de la Ley del Impuesto sobre Sociedades.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2021 (Expresada en Euros)

La entidad estará sometida a un gravamen especial del 19% sobre el importe íntegro de los dividendos o participaciones en beneficios distribuidos a los socios cuya participación en el capital social de la entidad sea igual o superior al 5%, cuando dichos dividendos, en sede de sus socios, estén exentos o tributen a un tipo de gravamen inferior al 10%. Dicho gravamen tendrá la consideración de cuota del Impuesto sobre Sociedades.

4.8. Provisiones y pasivos contingentes

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. Los ajustes en la provisión con motivo de su actualización se reconocen como un gasto financiero conforme se van devengando.

Las compensaciones a recibir de un tercero en el momento de liquidar las provisiones se reconocen como un activo, sin minorar el importe de la provisión, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso va a ser recibido, y sin exceder del importe de la obligación registrada. Cuando existe un vínculo legal o contractual de exteriorización del riesgo, en virtud del cual la Sociedad no esté obligada a responder del mismo, el importe de dicha compensación se deduce del importe de la provisión.

Por otra parte, se consideran pasivos contingentes aquellas posibles obligaciones, surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurran eventos futuros que no están enteramente bajo el control de la Sociedad y aquellas obligaciones presentes, surgidas como consecuencia de sucesos pasados, para las que no es probable que haya una salida de recursos para su liquidación o que no se pueden valorar con suficiente fiabilidad. Estos pasivos no son objeto de registro contable, detallándose los mismos en la memoria, excepto cuando la salida de recursos es remota.

4.9. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se registran por el valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el curso ordinario de las actividades de la Sociedad, menos descuentos y el impuesto sobre el valor añadido.

La Sociedad reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la Sociedad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades, en concreto, los ingresos por arrendamiento se reconocen atendiendo a un criterio de devengo, sobre una base lineal a lo largo de la duración estimada del contrato.

No se considera que se pueda valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta. La Sociedad basa sus estimaciones en resultados históricos, teniendo en cuenta el tipo de cliente, el tipo de transacción y los términos concretos de cada acuerdo.

4.10. Arrendamientos

Cuando la Sociedad es el arrendador

Cuando los activos son arrendados bajo arrendamiento operativo, el activo se incluye en el balance de acuerdo con su naturaleza. Los ingresos derivados del arrendamiento se reconocen de forma lineal durante el plazo del arrendamiento.

Cuando la Sociedad es el arrendatario – Arrendamiento operativo

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte importante de los riesgos y beneficios derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devengan sobre una base lineal durante el período de arrendamiento.

4.11. Aspectos medioambientales

Por lo que respecta a las posibles contingencias de carácter medioambiental que pudieran producirse, los Administradores consideran que, dada la naturaleza de la actividad desarrollada por la Sociedad, su impacto es poco significativo.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2021 (Expresada en Euros)

4.12. Transacciones entre partes vinculadas

Con carácter general, las operaciones entre empresas del grupo se contabilizan en el momento inicial por su valor razonable. En su caso, si el precio acordado difiere de su valor razonable, la diferencia se registra atendiendo a la realidad económica de la operación. La valoración posterior se realiza conforme con lo previsto en las correspondientes normas.

5. Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros

La actividad con instrumentos financieros expone a la Sociedad al riesgo de crédito, de mercado y de liquidez.

5.1. Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se produce por la posible pérdida causada por el incumplimiento de las obligaciones contractuales de las contrapartes de la Sociedad, es decir, por la posibilidad de no recuperar los activos financieros por el importe contabilizado y en el plazo establecido. Los Administradores han realizado el pertinente análisis considerando que el riesgo de crédito no es significativo tras la valoración realizada para los instrumentos financieros.

Actividades operativas

Los cobros de las rentas se realizan por anticipado con periodicidad mensual, según contrato. La calidad crediticia de los inquilinos reduce el posible riesgo de impago del mismo. A 30 de junio de 2021 existían retrasos en los cobros de las rentas y gastos repercutidos por importe de 1.356 euros (47.493 euros a 31 de diciembre de 2020).

Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, no existían saldos de clientes deteriorados en el balance de la Sociedad.

Actividades de inversión

El epígrafe "Otros activos financieros" del activo no corriente y corriente está compuesto por las fianzas de arrendamiento entregadas al organismo autonómico correspondiente, y cuya devolución tendrá lugar una vez finalizada la vigencia del contrato de arrendamiento.

5.2. Riesgo de mercado

El riesgo de mercado se produce por la posible pérdida causada por variaciones en el valor razonable o en los futuros flujos de efectivo de un instrumento financiero debidas a cambios en los precios de mercado. El riesgo de mercado incluye el riesgo de tipo de interés y el riesgo de inflación.

Riesgo de tipo de interés

El riesgo de tipo de interés se produce por la posible pérdida causada por variaciones en el valor razonable o en los futuros flujos de efectivo de un instrumento financiero debido a cambios en los tipos de interés de mercado. La exposición de la Sociedad al riesgo de cambio en los tipos de interés se debe principalmente a los préstamos y créditos recibidos a largo plazo a tipos de interés variable.

Riesgo de tipo de cambio

La Sociedad no tiene riesgo de cambio ya que opera únicamente con euros, siendo ésta su moneda funcional y de presentación.

5.3. Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez se produce por la posibilidad de que la Sociedad no pueda disponer de fondos líquidos para hacer frente en todo momento a sus obligaciones de pago.

Los pasivos corrientes de la Sociedad al 30 de junio de 2021 están totalmente cubiertos por el efectivo y otros equivalentes de efectivo, por lo que la Sociedad no presenta riesgos de liquidez inmediata.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2021 (Expresada en Euros)

5.4. Riesgo de Mercado Inmobiliario

Las inversiones inmobiliarias de la Sociedad están sujetas a los riesgos de las inversiones inmobiliarias incluyendo, pero no limitando a:

- Cambio en condiciones macroeconómicas.
- Cambio en condiciones económicas locales o regionales.
- Riesgo asociado a desarrollo, incluyendo los arrendamientos y los retrasos en construcciones.
- Potenciales pasivos ocultos y cambios en las legislaciones medioambientales o de planificación territorial.
- Pérdidas no aseguradas.
- Riesgo de terrorismo.

5.5. Otros riesgos

La aparición del coronavirus COVID-19 en China en enero de 2020 y su expansión global a un gran número de países, ha motivado que el brote vírico haya sido calificado como una pandemia por la Organización Mundial de la Salud desde el 11 de marzo de 2020.

Esta pandemia ha afectado a los mercados económicos y financieros y prácticamente todos los sectores de la economía se han enfrentado durante este tiempo a importantes desafíos derivados de las consiguientes condiciones económicas.

Los Administradores y la Dirección de la Sociedad han realizado, con la información disponible, una evaluación de los principales impactos que la pandemia tiene sobre los presentes estados financieros intermedios, que se describen a continuación:

- Riesgo de operaciones

En términos generales, a la fecha de formulación de los presentes estados financieros intermedios la crisis del coronavirus parece recuperarse, tomando una tendencia positiva en los alquileres de las zonas donde la Sociedad tiene sus inversiones inmobiliarias que se ha trasladado al valor de las mismas. Asimismo, la Sociedad tiene una base de inquilinos de alta calidad que ha permitido que los plazos de cobro de renta no se hayan visto alterados. Los Administradores y la Dirección de la Sociedad continúan monitorizando los posibles impactos que la pandemia pueda tener sobre el transcurso de las obras en curso de determinadas inversiones inmobiliarias y los contratos de alquiler de los actuales y futuros inquilinos.

- Riesgo de liquidez

La Dirección de la Sociedad realiza un seguimiento de las necesidades de liquidez con el fin de asegurar que cuenta con los recursos financieros necesarios para cubrir sus necesidades. La Sociedad se encuentra en una posición muy robusta ya que cuenta con efectivo y equivalentes al efectivo por importe de 3.184.528 euros, el nivel de apalancamiento no es elevado y el fondo de maniobra asciende a 2.387.490 euros si no tenemos en cuenta la póliza de crédito de Bankinter (Nota 2.g).

- Riesgo de valoración de activos y pasivos del balance

No se han producido incrementos significativos de riesgos por impago o por deterioro en la posición financiera de los inquilinos. Adicionalmente, la Sociedad contabiliza a su coste menos las amortizaciones y deterioros pertinentes (en caso de que hubiera) las inversiones inmobiliarias. Las últimas valoraciones de las inversiones inmobiliarias, realizadas por el experto independiente previas al impacto del COVID-19, reflejaban una valoración que ascendía a 49.910.000 euros a 31 de diciembre de 2020, muy superior al valor neto contable por el que la Sociedad tiene registradas dichas inversiones inmobiliarias a la fecha de formulación de los presentes estados financieros intermedios.

Con respecto al resto de activos y pasivos del balance, no se han detectado cambios de valor significativos relacionados con los posibles efectos de la pandemia.

Debido a la rapidez y frecuencia con la que cambian los acontecimientos, y a pesar de lo mencionado anteriormente, la incertidumbre sigue pesando sobre la evolución de la pandemia en los próximos meses (potenciales impactos y acciones mitigantes), y por ello las estimaciones y juicios significativos de los Administradores y la Dirección de la Sociedad podrían verse afectados. Por este motivo, desarrollar una estimación razonable del impacto potencial del COVID-19 sobre las operaciones y los flujos de efectivo a futuro es difícil, debido a que los mercados y los agentes económicos pueden reaccionar de forma inesperada frente a una evolución no prevista de la pandemia.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2021 (Expresada en Euros)

Por último, resaltar que los Administradores y la Dirección de la Sociedad están realizando una supervisión constante de la evolución de la situación, con el fin de afrontar con éxito los eventuales impactos, tanto financieros como no financieros, que pudieran producirse.

6. Inversiones inmobiliarias

El detalle y los movimientos de las distintas partidas que componen el epígrafe de las inversiones inmobiliarias a 30 de junio 2021 y 31 de diciembre de 2020, son los siguientes:

Euros	Saldo inicial 01/01/2021	Altas	Bajas	Saldo final 30/06/2021
Coste				
Terrenos	13.998.281	-	-	13.998.281
Construcciones	14.281.048	12.818	-	14.293.866
Total coste adquisición	28.279.329	12.818	-	28.292.147
Amortización acumulada				
Construcciones	(9.347.736)	(329.603)	-	(9.677.339)
Total amortización acumulada	(9.347.736)	(329.603)	-	(9.677.339)
Valor neto contable	18.931.593	(316.785)	-	18.614.808

Euros	Saldo inicial 01/01/2020	Altas	Bajas	Saldo final 31/12/2020
Coste				
Terrenos	13.998.281	-	-	13.998.281
Construcciones	14.281.048	-	-	14.281.048
Total coste adquisición	28.279.329	-	-	28.279.329
Amortización acumulada				
Construcciones	(8.688.530)	(659.206)	-	(9.347.736)
Total amortización acumulada	(8.688.530)	(659.206)	-	(9.347.736)
Valor neto contable	19.590.799	(659.206)	-	18.931.593

Estas cuentas constituyen la totalidad del coste y amortización acumulada de los inmuebles que la Sociedad arrienda en el curso normal de su actividad.

Las inversiones incluidas en este epígrafe del balance adjunto se corresponden con los siguientes 9 locales comerciales situados en: Calle Juan de Austria nº 4 de Valencia; calle Juan Flórez nº 44 de A Coruña; calle Jose Mesa y López nº 16 de Las Palmas de Gran Canaria; Avda. de Andalucía nº 20 de Málaga; Paseo de Zorrilla nº 20 y 26 de Valladolid; calle Uría nº 52 en Oviedo; Pza. Aragón nº 8 de Zaragoza y en la calle Raimundo Fernández de Villaverde nº 43-45 de Madrid y un edificio residencial ubicado en calle Uría Nº 52 de Oviedo el cual no se encuentra arrendado.

El local situado en la Plaza de Aragón nº 8 de Zaragoza, cuyo valor neto contable a 30 de junio de 2021 asciende a 1.466.837 euros (1.515.513 euros a 31 de diciembre de 2020) estaba hipotecado en garantía de un crédito con Banca March de fecha 17 de diciembre de 2009 y vencimiento en diciembre de 2019 (Nota 11.2). En el ejercicio 2019 la Sociedad canceló dicho crédito, habiendo cancelado también durante 2020 en el Registro de la Propiedad la carga hipotecaria.

El local situado en la calle Juan Flórez nº 44 de A Coruña, cuyo valor neto contable a 30 de junio de 2021 asciende a 1.337.008 euros (1.369.311 euros a 31 de diciembre de 2020) está hipotecado en garantía de un crédito con Banca March de fecha 11 de mayo de 2012 y vencimiento en mayo de 2022 (Nota 11.2).

La política de la Sociedad es formalizar pólizas de seguro para cubrir los riesgos a los que están sujetos los diversos elementos de sus inversiones inmobiliarias. Los Administradores de la Sociedad estiman que la cobertura de estos riesgos al 30 de junio de 2021 es adecuada.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2021 (Expresada en Euros)

El alta por importe de 12.818 euros corresponde a la activación de la licencia de obras emitida por el Ayuntamiento de Oviedo para la reforma del edificio de la calle Uría nº52, reforma que se está llevando a cabo. La amortización contable de la misma comenzará a realizarse una vez la reforma esté concluida.

No existe ningún elemento totalmente amortizado a 30 de junio de 2021 ni a 31 de diciembre de 2020. Ni a 30 de junio de 2021 ni al cierre del ejercicio 2020 la Sociedad ha registrado deterioro de inversiones inmobiliarias ya que no hay indicios de que el valor recuperable sea menor que el valor contable de los mismos.

A 30 de junio de 2021 la Sociedad no tiene obligaciones contractuales por futuras reparaciones y costes de mantenimiento significativas.

Los ingresos derivados de rentas provenientes de las inversiones inmobiliarias propiedad de la Sociedad a 30 de junio del ejercicio 2021 y 30 de junio del ejercicio 2020 se detalla del siguiente modo:

Euros	30-jun-2021	30-jun-2020
Ingresos por arrendamiento	1.007.109	945.743
Ingresos por repercusión de gastos	13.066	15.202
	1.020.175	960.945

A consecuencia del COVID-19, en el ejercicio 2020 algunos inquilinos se pusieron en contacto con la Dirección para buscar alternativas en el pago de las rentas durante el período de pandemia. En este sentido los Administradores analizaron y han venido analizando desde entonces la situación individual de cada uno, alcanzando un acuerdo en el 100% de los contratos en negociación y contemplando bonificaciones comerciales temporales. Durante 2021 se han mantenido algunas de dichas bonificaciones durante algún tiempo si bien a 30 de junio de 2021 únicamente un local mantiene la misma produciéndose su vencimiento de dichas bonificaciones el 31 de diciembre de 2021.

A fecha de formulación de los presentes estados financieros intermedios no se han recibido impagos o deterioros en las cuentas a cobrar. La Sociedad cuenta con una buena salud financiera para cubrir sus necesidades en el corto plazo.

7. Arrendamiento Operativo

Las inversiones inmobiliarias son arrendadas a terceros a través de arrendamientos operativos. En su posición de arrendadora y de acuerdo con los contratos de arrendamientos suscritos, la Sociedad tiene a 30 de junio de 2021 las siguientes cuotas de arrendamiento mínimas, de acuerdo con los actuales contratos en vigor, sin tener en cuenta repercusión de gastos comunes, incrementos futuros por IPC, ni actualizaciones futuras de rentas pactadas contractualmente:

	30-jun-2021	30-jun-2020
Hasta un año	1.613.881	1.565.017
Entre dos y cinco años	360.000	1.171.141
	1.973.881	2.736.158

Los contratos de arrendamiento operativo que tiene la Sociedad a 30 de junio de 2021 corresponden a los locales comerciales de los que la Sociedad es propietaria (véase Nota 6) en el territorio nacional.

A excepción del contrato correspondiente al local de la calle Raimundo Fernández Villaverde, 43-45 de Madrid y al de Avenida de Andalucía 18 en Málaga, los contratos en vigor suscritos han sido firmados por un periodo medio superior a 15 años (desde la fecha de la firma), renovables periódicamente. Sin perjuicio de dicha duración, el Arrendatario podrá desistir del contrato en cualquier momento siempre que lo comunique con tres meses de antelación a la fecha de finalización de la anualidad en curso, en cuyo caso no tendrá que abonar ninguna cantidad a la propiedad. Si el preaviso se efectuara con posterioridad entre tres y seis meses de antelación acordados en el contrato de cada local comercial, el desistimiento y finalización tendrá efectos para la anualidad siguiente, debiendo el Arrendatario abonar las rentas y demás cantidades asimiladas hasta dicha fecha de finalización efectiva del contrato. Sin embargo, respecto al contrato de arrendamiento del local de la calle Raimundo Fernández de Villaverde (Madrid) su arrendatario tiene un obligado cumplimiento hasta junio de 2022; y el de Avenida de Andalucía (Málaga) su arrendatario tiene un obligado cumplimiento hasta agosto de 2026.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2021 (Expresada en Euros)

8. Instrumentos financieros

8.1. Préstamos y cuentas a cobrar a largo y corto plazo

El valor en libros de cada una de las categorías de instrumentos financieros establecidas en la norma de registro y valoración de "Instrumentos financieros", es el siguiente:

Inversiones financieras

Activos financieros a largo plazo			
Créditos			
Derivados			
Otros		Total	
30-jun-21	31-dic-20	30-jun-21	31-dic-20
15.000	100.333	15.000	100.333
15.000	100.333	15.000	100.333

Inversiones financieras

Créditos y cuentas a cobrar

Activos financieros a corto plazo			
Créditos			
Derivados			
Otros		Total	
30-jun-21	31-dic-20	30-jun-21	31-dic-20
250.706	166.673	250.706	166.673
1.356	47.593	1.356	47.593
252.062	214.266	252.062	214.266

Inversiones financieras

Las inversiones financieras a largo y corto plazo corresponden a las fianzas depositadas en los correspondientes organismos de depósito tras percibirse de los distintos inquilinos de los locales comerciales indicados en la Nota 6. El valor contable no difiere significativamente de su valor razonable siendo su vencimiento similar al del contrato de arrendamiento suscrito con cada inquilino.

A 30 junio de 2021 y a 31 de diciembre de 2020, la Sociedad mantiene fianzas constituidas a largo plazo, por el alquiler de determinados inmuebles, en los correspondientes organismos de las diferentes Comunidades Autónomas, por importe de 15.000 euros (100.333 euros a 31 de diciembre de 2020); y mantiene fianzas constituidas a corto plazo, distinguiendo entre las depositadas a su arrendador, por importe de 1.000 euros (1.000 euros a 31 de diciembre de 2020), y las depositadas en dichos organismos, por importes de 249.706 (165.673 euros a 31 de diciembre de 2020).

Préstamos y partidas a cobrar

No existe a 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020 provisión por deterioro de las cuentas a cobrar. Los valores razonables de préstamos y partidas a cobrar no difieren significativamente de sus valores corrientes al consistir fundamentalmente en saldos a cobrar a menos de un año, a excepción de las fianzas y depósitos, las cuales la Sociedad considera que no existe una diferencia significativa entre el valor contable y el valor razonable.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2021 (Expresada en Euros)

8.2. Deudas y cuentas a pagar a largo y corto plazo

Pasivos financieros a largo plazo						
	Deudas con entidades de crédito		Otros		Total	
	30-jun-21	31-dic-20	30-jun-21	31-dic-20	30-jun-21	31-dic-20
Débitos y partidas a pagar (Nota 11)	-	440.000	15.000	100.333	15.000	540.333
	-	440.000	15.000	100.333	15.000	540.333

Pasivos financieros a corto plazo						
	Deudas con entidades de crédito		Otros		Total	
	30-jun-21	31-dic-20	30-jun-21	31-dic-20	30-jun-21	31-dic-20
Débitos y partidas a pagar (Nota 11)	3.899.445	3.459.474	305.667	278.096	4.205.112	3.737.570
	3.899.445	3.459.474	305.667	278.096	4.205.112	3.737.570

8.3. Clasificación por vencimientos

Al 30 de junio de 2021 los importes de los instrumentos financieros con un vencimiento determinado o determinable clasificados por año natural de vencimiento son los siguientes:

Euros							
Activos financieros							
	2021	2022	2023	2024	2025	Años posteriores	Total
Inversiones financieras y otros activos financieros:							
- Otros activos financieros	-	250.706	-	-	-	15.000	265.706
- Créditos y cuentas a cobrar	1.356	-	-	-	-	-	1.356
	1.356	250.706	-	-	-	15.000	267.062

Euros							
Pasivos financieros							
	2021	2022	2023	2024	2025	Años posteriores	Total
Deudas:							
- Deudas con entidades de crédito	3.459.445	440.000	-	-	-	-	3.899.445
- Otros pasivos financieros	-	297.967	-	-	-	15.000	312.967
	3.459.445	737.967	-	-	-	15.000	4.212.412
Acreeedores comerciales corrientes:							
- Acreeedores varios	7.700	-	-	-	-	-	7.700
	7.700	-	-	-	-	-	7.700
	3.485.145	719.967	-	-	-	15.000	4.220.112

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2021 (Expresada en Euros)

9. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

La composición de este epígrafe al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

Euros	30-jun-2021	31-dic-2020
Banco y caja	3.184.528	3.236.751
	3.184.528	3.236.751

A 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, el saldo del epígrafe de "Efectivo y otros activos líquidos equivalente" es de libre disposición, salvo un total de 136.699 y 136.881 euros respectivamente, que a dichas fechas se encuentra encomendado para su gestión al proveedor de liquidez (Renta 4 Banco, S.A.).

10. Patrimonio neto

10.1 Capital escriturado

Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020 el capital social asciende a 11.032.275 euros y está dividido en 2.206.455 acciones de 5 euros de valor nominal cada una, numeradas correlativamente de la 1 a la 2.206.455 ambos inclusive, totalmente suscritas y desembolsadas.

En la Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 28 de junio de 2016, se aprobó que, en el plazo máximo de cinco años, el Consejo de Administración puede aumentar el capital social hasta la mitad del importe de capital actual (máximo de 5.232.040 euros) en una o varias veces, excluyendo el derecho de suscripción preferente. De esta manera, el Consejo de Administración, con fecha 19 de octubre de 2016, acordó ampliar el capital mediante la emisión de 113.636 nuevas acciones, de 5 euros de valor nominal, números 2.092.820 a 2.206.455, ambos inclusive, que llevaban aparejadas una prima de emisión de 1.431.814 euros, esto es, de 12,60 euros por acción. El aumento de capital fue cerrado y suscrito en su totalidad por un accionista, Serrano 6, S.L., previa la renuncia del resto de socios al derecho de suscripción preferente.

Posteriormente, el 21 de noviembre de 2016 la Sociedad, Inmofam 99 SOCIMI, S.A, compró a Serrano 6, S.L. las 113.636 acciones correspondientes a la ampliación de capital anterior por un importe total de 1.999.994 euros, con el objetivo de crear autocartera que será destinada en su mayoría a la cuenta de liquidez y difusión para cumplir con los requisitos exigidos por el MAB (Actualmente BME Growth) (Nota 10.3).

Todas las acciones gozan de idénticos derechos políticos y económicos. La cotización al 30 de junio de 2021 es de 16,20 euros por acción.

El día 21 de diciembre de 2016, Inmofam 99 SOCIMI, S.A. fue incorporada al segmento de SOCIMI del mercado alternativo bursátil (Actualmente BME Growth). El precio de salida de sus acciones, aprobado por el Consejo de Administración de la entidad el 28 de noviembre de 2016, fue de 17,60 euros por acción.

Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, el detalle de los accionistas con participación superior al 10%, es el siguiente:

Sociedad	Número de acciones	Porcentaje de participación
Jupisa Tres, S.L.	485.164	21,99%
Eletres, S.L.	409.420	18,56%
Dapart, S.L.	322.767	14,63%

Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, el detalle de los accionistas con participación superior al 5% e inferior al 10%, es el siguiente:

Sociedad	Número de acciones	Porcentaje de participación
Hinober 88, S.L.	206.415	9,36%

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2021 (Expresada en Euros)

Prima de emisión de acciones

Esta reserva es de libre disposición.

10.2 Reservas y resultados de ejercicios anteriores

El detalle de las distintas partidas que componen las reservas y los resultados de ejercicios anteriores son los siguientes:

	<u>Euros</u> <u>30-jun-2021</u>	<u>Euros</u> <u>31-dic-2020</u>
Legal y estatutarias:		
- Reserva legal	2.206.455	2.206.455
	<u>2.206.455</u>	<u>2.206.455</u>
Otras reservas:		
- Reservas voluntarias	664.385	665.079
	<u>664.385</u>	<u>665.079</u>
	<u>2.870.840</u>	<u>2.871.534</u>

Reserva legal

De acuerdo con el artículo 274 de la Ley de Sociedades de Capital, a 30 de junio de 2021 la reserva legal alcanza el 20% del capital social. La reserva legal puede utilizarse para aumentar el capital en la parte de su saldo que exceda del 10% del capital ya aumentado. Salvo para la finalidad mencionada anteriormente y mientras no supere el 20% del capital social, esta reserva sólo puede destinarse a la compensación de pérdidas siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.

A 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020 la reserva legal se encuentra dotada en su totalidad.

Otras reservas

En Junta General ordinaria de Accionistas de 27 de abril de 2017 se acordó por mayoría que en la distribución del beneficio de la Sociedad del ejercicio cerrado en fecha 31 de diciembre de 2016 por importe de 1.672.162 euros, la cantidad de 311.705 euros se destinará a aumentar la reserva voluntaria. Además, y como consecuencia de la venta en el ejercicio 2017 de un total de 17.614 acciones propias que la Sociedad mantenía en autocartera, la Sociedad registró en dicho ejercicio un importe de 3.587 euros como mayor importe de reservas voluntarias, alcanzando así ésta un importe total de 667.146 euros.

En la Junta General Ordinaria de 29 de junio de 2020 se acordó por unanimidad la aplicación de 10.488 euros del resultado positivo del ejercicio 2019 a reservas voluntarias de la Sociedad.

Por otra parte, al 30 de junio de 2021 y al cierre del ejercicio 2020 la sociedad mantiene desde el ejercicio 2008 un saldo deudor de 11.515 euros en una partida de reservas por ajustes derivados de la transición el Plan General Contable de 2007.

10.3 Acciones propias

El 21 de noviembre de 2016, en escritura pública otorgada ante el notario D. Jose Miguel García Lombardía con protocolo 5.295, la Sociedad adquirió 113.636 acciones en autocartera, números 2.092.820 a 2.206.455.

En el mes de diciembre de 2017 la Sociedad vendió un total de 17.614 acciones propias al precio unitario por acción de 17,85 euros. Durante el ejercicio 2020 la Sociedad adquirió y recompró 1.006 acciones propias a un precio promedio de adquisición de 17,59 euros por acción. En el mes de marzo de 2021 la Sociedad ha vendido y recomprado 800 acciones propias manteniendo a 30 de junio de 2021 un total de 96.022 propias, representativas de un 4,35% del capital social y que totalizan un precio de adquisición total de 1.688.356 euros, al precio promedio de adquisición de 17,58 euros por acción. La Sociedad cumple con el requisito de difusión exigido para las SOCIMI por la Circular 6/2018, de 24 de julio, emitida por el MAB (Actualmente BME Growth).

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2021 (Expresada en Euros)

Todas las acciones están representadas mediante anotaciones en cuenta.

11. Débitos y partidas a pagar

El detalle de los pasivos financieros a 30 de junio de 2021 y a 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

	30-jun-21	31-dic-20
No corriente:		
- Préstamos con entidades de crédito (Nota 11.2)	-	440.000
- Otros pasivos financieros Fianzas recibidas (Nota 11.1.)	15.000	100.333
	<u>15.000</u>	<u>540.333</u>
Corriente:		
- Préstamos con entidades de crédito (Nota 11.2)	3.899.445	3.459.474
- Otros pasivos financieros Fianzas recibidas (Nota 11.1)	297.967	272.789
- Otros acreedores	301.688	112.384
	<u>4.499.100</u>	<u>3.844.647</u>
	4.514.100	4.384.980

11.1. Fianzas Recibidas

En el epígrafe "Otros pasivos financieros a largo y corto plazo" se incluyen las fianzas y depósitos recibidos con motivo de los contratos de arrendamiento que mantiene la Sociedad indicados en la Nota 6.

El vencimiento de las fianzas recibidas a largo plazo es similar al del contrato de arrendamiento suscrito con los inquilinos de las inversiones inmobiliarias, habiéndose clasificado tales fianzas a corto plazo por no estar sujetas las correspondientes rentas a un periodo de obligado cumplimiento. Al igual que en el ejercicio pasado no existe una diferencia significativa entre el valor contable y el valor razonable.

11.2. Deudas con entidades de crédito

En el epígrafe deudas a largo y corto plazo con entidades de crédito del balance adjunto incluye el saldo a 30 de junio de 2021 a corto plazo de dos créditos concedidos por las entidades Banca March y Bankinter.

(Euros)	Importe principal pendiente de pago		Vencimiento	Tipo de interés	Gastos financieros devengados (Nota 13.3)	
	30-jun-2021	31-dic-2020			30-jun-2021	30-jun-2020
Banca March	440.000	440.000	11-may-2022	3,00% * EURIBOR	6.472	6.381
Bankinter	3.450.000	3.450.000	Indefinida	1,25% + EURIBOR	21.768	21.815
	3.890.000	3.890.000			28.240	28.196

Un crédito concedido el 11 de mayo de 2012, con límite inicial de 3.900.000 euros, con una garantía hipotecaria sobre un local en A Coruña, Calle Juan Flórez nº 44, cuyo vencimiento se prevé para el 11 de mayo de 2022, siendo el saldo total dispuesto a 30 de junio de 2021 de 440.000 euros (mismo a 31 de diciembre de 2020). El tipo de interés aplicable y revisable anualmente consiste en la suma del Euribor a 12 meses más un diferencial de 3,00 puntos porcentuales. Los intereses liquidados hasta el 30 de junio de 2021 han ascendido a 6.472 euros (6.381 euros a 30 de junio de 2020). La Sociedad registra al cierre de junio de 2021 unos intereses devengados por este crédito, que serán liquidados en el mes de agosto de 2021, por un importe de 1.539 euros.

Otro crédito, concedido en octubre de 2019 por Bankinter S.A, de duración indefinida si bien sujeta a cancelación por las partes en cualquier momento, por un importe de 3.450.000 euros, al tipo de interés inicial aplicable del 1,25% durante el primer trimestre, hasta enero de 2020. A partir de ese momento el importe dispuesto devenga un interés anual determinado por la suma del tipo

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2021 (Expresada en Euros)

de referencia, Euribor a doce meses, más un diferencial del 1,25%. Los intereses liquidados hasta el 30 de junio de 2021 han ascendido a 21.768 (21.815 euros a 30 de junio de 2020). La Sociedad registra a 30 de junio de 2021 unos intereses devengados por este crédito, que serán liquidados en el mes de julio de 2021, por un importe de 7.906 euros.

11.3. Información sobre periodo medio de pago a proveedores. Disposición adicional 3ª. "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio.

El detalle de la información requerida en relación con el periodo medio de pago a proveedores es el siguiente:

	30-jun-2021	30-jun-2020
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	13	10
Ratio de operaciones pagadas	13	10
Ratio de operaciones pendientes de pago	2	7
	Euros	Euros
Total pagos realizados	77.423	77.243
Total pagos pendientes	7.700	10.896

12. Situación fiscal

El detalle de los saldos con la Administración Pública al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

Otros Créditos con las Administraciones Públicas

Impuesto sobre sociedades

30-jun-2021	31-dic-2020
-	3
-	3

Otras deudas con las Administraciones Públicas

Impuesto sobre el Valor Añadido

Retenciones practicadas

Seguridad Social

30-jun-2021	31-dic-2020
87.927	106.186
205.170	-
891	891
293.988	107.077

La Sociedad ha satisfecho en el mes de julio de 2021 un importe de 205.158 euros a la Hacienda Pública en concepto de retenciones practicadas a sus socios en el pago de los dividendos por el beneficio obtenido en el ejercicio 2020.

Según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción, actualmente establecido en cuatro años. La Sociedad tiene abiertos a inspección los cuatro últimos ejercicios para todos los impuestos que le son aplicables. En opinión de los Administradores de la Sociedad, así como de sus asesores fiscales, no existen contingencias fiscales de importes significativos que pudieran derivarse, en caso de inspección, de posibles interpretaciones diferentes de la normativa fiscal aplicable a las operaciones realizadas por la Sociedad.

La conciliación entre el importe neto de los ingresos y los gastos del ejercicio y la base imponible (resultado fiscal) del Impuesto sobre Sociedades al 30 de junio de 2021 es la siguiente:

Cuenta de pérdidas y ganancias		
	Total	
Saldo ingresos y gastos a 30/06/2021	534.156	
	Total	
Impuesto sobre Sociedades	-	
Diferencias permanentes	-	
Diferencias temporarias:	-	
Compensación de bases imponibles negativas	-	
Base imponible (resultado fiscal)	534.156	

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2021 (Expresada en Euros)

Exigencias Informativas derivadas de la condición de Socimi, Ley 11/2009.

El 21 de septiembre de 2015, la Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas acordó acogerse al régimen legal y fiscal de SOCIMI mediante escritura pública otorgada ante el Notario de Madrid D. José Miguel García Lombardía, con fecha 25 de septiembre de 2015, con el número 4.135 de orden de su protocolo.

Con fecha 21 de septiembre de 2015, se presentó comunicación a la AEAT del acogimiento al régimen de SOCIMI.

En la Junta General Extraordinaria de 28 de junio de 2016 se acordó solicitar la admisión a negociación en el Mercado Alternativo Bursátil- Segmento Socimi (Actualmente BME Growth) de la totalidad de las acciones representativas del capital social.

El día 21 de diciembre de 2016, Inmofam 99 SOCIMI, S.A. fue incorporada al segmento de SOCIMI del mercado alternativo bursátil (Actualmente BME Growth). El precio de salida de sus acciones, aprobado por el Consejo de Administración de la entidad el 28 de noviembre de 2016, fue de 17,60 euros por acción.

En cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 11 de la Ley 11/2009, la información exigida es detallada en el Anexo a los presentes estados financieros intermedios.

13. Ingresos y gastos

13.1. Importe neto de la cifra de negocios

El importe neto de la cifra de negocios correspondiente a las actividades ordinarias de la Sociedad a 30 de junio de 2021 y 30 de junio de 2020 es:

	30-jun-2021	30-jun-2020
Ingresos por alquiler (Nota 6)	1.007.109	945.743
Ingresos por refacturación (Nota 6)	13.066	15.202
	1.020.175	960.945

La totalidad de los anteriores importes netos de cifra de negocios ha sido realizada en el territorio nacional.

Información segmentada

La totalidad del importe neto de la cifra de negocio de la Sociedad se corresponde a las rentas de alquiler procedentes de la explotación de los inmuebles de la Sociedad localizados en el territorio nacional, así como a ingresos accesorios a esta actividad.

A 30 de junio de 2021, la Sociedad es propietaria de 6.706 m2 arrendables distribuidos en los 9 locales comerciales A continuación detallamos el porcentaje de las rentas de cada inmueble sobre el total de rentas, distribuido por zona geográfica:

Inmueble	Localización	% Renta a junio 2021	% Renta a junio 2020
Pº Zorrilla, 20	Valladolid	8%	7%
Pº Zorrilla, 26	Valladolid	4%	5%
Plaza Valparaiso	Zaragoza	0%	8%
C/ Juan de Austria, 4	Valencia	16%	15%
C/ Uria, 52	Oviedo	8%	7%
C/ Mesa y Lopez	Las Palmas	16%	15%
C/ Juan Flórez, 44	A Coruña	16%	14%
C/ Raimundo Fernández Villaverde, 43-45	Madrid	31%	20%
Avda. Andalucía, 20	Málaga	1%	9%
		100%	100%

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2021 (Expresada en Euros)

A 30 de junio de 2021 el 65% de los ingresos por prestación de servicios (75% a 30 de junio de 2020) provinieron de un sólo cliente. Dicho cliente, durante los primeros seis meses del ejercicio 2021 se mantiene como arrendatario en seis de los nueve locales de la Sociedad. La inexistencia de morosidad y las perspectivas del negocio de dicho cliente mitigan suficientemente el riesgo de concentración en el corto plazo.

Para el año 2022 se espera que siga existiendo cierta concentración del negocio de la Sociedad con el cliente.

Las perspectivas del mercado inmobiliario actual y la ubicación (high street) de los locales comerciales en ciudades importantes de España nos permiten afirmar que en caso de que el cliente atravesara dificultades financieras que no le permitieran continuar en el inmueble sería probable la sustitución en el corto plazo por un nuevo inquilino, lo cual ayuda igualmente a mitigar igualmente el citado riesgo de concentración.

13.2. Gastos de personal

El detalle de gastos de personal a 30 de junio de 2021 y 30 de junio de 2020 es el siguiente:

	30-jun-21	30-jun-20
Sueldos, salarios y asimilados	13.504	13.412
Cargas sociales:		
- Seguridad Social a cargo de la empresa	4.447	4.447
- Otras cargas sociales	659	849
	18.610	18.708

La plantilla media hasta el 30 de junio de 2021 y del ejercicio 2020 está formada por una mujer de categoría administrativo, sin haberse producido variaciones respecto al ejercicio anterior.

13.3. Gastos financieros

El detalle de gastos financieros a 30 de junio de 2021 y 30 de junio de 2020 es el siguiente:

	30-jun-2021	30-jun-2020
Gastos financieros		
Intereses de deudas con entidades de crédito (Nota 11.2)	28.240	28.196
	28.240	28.196

14. Operaciones con partes vinculadas

14.1. Saldos y transacciones con partes vinculadas

A 30 de junio de 2021 la Sociedad no mantiene saldo alguno con sociedades vinculadas. A 31 de diciembre de 2020 tampoco mantenía saldo alguno.

La Sociedad ha mantenido durante el primer semestre de 2021 transacciones correspondientes a un contrato de arrendamiento distinto de vivienda sobre su oficina con la sociedad vinculada Serrano 6, S.L por importe de 3.503 euros (3.503 euros durante el primer semestre del ejercicio 2020).

En el mes de mayo de 2021 la Sociedad ha satisfecho a sus socios un importe de 1.079.777 euros en concepto de pago de dividendo, correspondiente al beneficio obtenido en el ejercicio 2020.

14.2. Administradores y alta dirección

Ni durante el primer semestre de 2021 ni durante el ejercicio 2020 los Administradores han recibido remuneración por el desempeño de sus funciones, ni se ha realizado ninguna aportación en concepto de fondos o planes de pensiones a favor de antiguos o actuales miembros del órgano de administración de la Sociedad. De la misma forma, no se han contraído obligaciones por estos conceptos durante el año.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2021 (Expresada en Euros)

Durante los primeros seis meses del ejercicio al igual que durante el ejercicio 2020, no se ha realizado ninguna aportación en concepto de fondos o planes de pensiones a favor de antiguos o actuales miembros del órgano de administración de la Sociedad. De la misma forma, no se han contraído obligaciones por estos conceptos durante los primeros seis meses del ejercicio.

La Sociedad considera personal de alta dirección a aquellas personas que ejercen funciones relativas a los objetivos generales de la Sociedad, tales como la planificación, dirección y control de las actividades, llevando a cabo sus funciones con autonomía y plena responsabilidad, sólo limitadas por los criterios e instrucciones de los titulares jurídicos de la Sociedad o los órganos de gobierno y administración que representan a dichos titulares. Dado que las decisiones estratégicas y las operaciones de negocio han sido y son instruidas y controladas por los Administradores, la Sociedad no mantiene en su plantilla ningún empleado que pueda ser considerado como alta dirección según la definición anteriormente expuesta.

Situaciones de conflictos de interés de los administradores

En el deber de evitar situaciones de conflicto con el interés de la Sociedad, durante el ejercicio los administradores que han ocupado cargos en el órgano de administración han cumplido con las obligaciones previstas en el artículo 228 del texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital. Asimismo, tanto ellos como las personas a ellos vinculadas, se han abstenido de incurrir en los supuestos de conflicto de interés previstos en el artículo 229 de dicha Ley, excepto en los casos en que haya sido obtenida la correspondiente autorización.

15. Honorarios de los auditores de cuentas

Los honorarios devengados durante el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2021 por PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. por otros servicios de verificación han ascendido a 7.520 euros. (7.280 euros por otros servicios de verificación a 30 de junio de 2020).

16. Información sobre el medio ambiente

Los sistemas, equipos, instalaciones y gastos incurridos por la Sociedad para la protección y mejora del medioambiente no son significativos al 30 de junio de 2021.

Con los procedimientos actualmente implantados, la Sociedad considera que los riesgos medioambientales se encuentran adecuadamente controlados.

La Sociedad no ha recibido subvenciones de naturaleza medioambiental durante el primer semestre de 2021 ni en 2020.

17. Hechos posteriores al cierre

Con posterioridad al 30 de junio de 2021 no se han producido hechos posteriores de relevancia que pudieran tener impacto significativo en los presentes estados financieros.

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2021 (Expresada en Euros)

Anexo

Información relativa a la Sociedad Inmofam 99 SOCIMI S.A.

Descripción	30/06/2021
<p>a) Reservas procedentes de ejercicios anteriores a la aplicación del régimen fiscal establecido en la Ley 11/2009, modificado por la Ley 16/2012, de 27 de diciembre.</p>	<p>Existen reservas por importe de 5.458.105 euros procedentes de ejercicios anteriores a la aplicación del régimen SOCIMI. De este importe, 3.371.569 se corresponde a prima de emisión y 2.086.536 se corresponde a reserva voluntaria y legal.</p>
<p>b) Reservas de cada ejercicio en que ha resultado aplicable el régimen fiscal especial establecido en dicha ley</p> <ul style="list-style-type: none"> • Beneficios procedentes de rentas sujetas al gravamen del tipo general • Beneficios procedentes de rentas sujetas al gravamen del tipo del 19% • Beneficios procedentes de rentas sujetas al gravamen del tipo del 0% • Beneficios procedentes de rentas sujetas al gravamen del tipo del 15% (Ley 11/2021, del 9 de julio, que modifica la Ley 11/2009) 	<p>No aplica</p> <p>No aplica</p> <p>Durante los ejercicios 2017 y 2016, la Sociedad dotó reservas por 425.341 y 346.621 euros respectivamente, en aplicación de los resultados de los ejercicios 2016 y 2015. Durante los ejercicios 2019 y 2018 no se han incrementado las reservas al haberse distribuido como dividendos todo el resultado de los ejercicios 2018 y 2017. En el ejercicio 2020 la Sociedad dotó reservas por 10.488 euros en aplicación del resultado del ejercicio 2019.</p> <p>No aplica</p>
<p>c) Dividendos distribuidos con cargo a beneficios de cada ejercicio en que ha resultado aplicable el régimen fiscal establecido en esta Ley</p> <ul style="list-style-type: none"> • Dividendos procedentes de rentas sujetas al gravamen del tipo general • Dividendos procedentes de rentas sujetas al gravamen del tipo del 18% (2009) y 19% (2010 a 2012) • Dividendos procedentes de rentas sujetas al gravamen del tipo del 0% • Dividendos procedentes de rentas sujetas al gravamen del tipo del 15% 	<p>No aplica</p> <p>No aplica</p> <p>Durante el ejercicio 2016 se distribuyeron dividendos por importe de 1.386.485 euros, con cargo al resultado del ejercicio 2015, y en mayo de 2017 por importe de 1.246.821 euros, con cargo al resultado del ejercicio 2016. En junio de 2018 se distribuyó un importe de 988.443 euros en concepto de dividendos correspondientes al resultado del ejercicio 2017 y en junio de 2019, un importe de 1.069.649 euros en concepto de dividendos correspondientes al resultado del ejercicio 2018. En el mes de febrero de 2020 la Sociedad ha repartido como dividendo a cuenta del beneficio del ejercicio 2019 un importe de 1.462.000 euros. En el mes de mayo de 2021 el dividendo repartido, correspondiente al resultado del ejercicio 2020, ha ascendido a 1.079.777 euros.</p> <p>No aplica</p>
<p>d) Dividendos distribuidos con cargo a reservas,</p> <ul style="list-style-type: none"> • Distribución con cargo a reservas sujetas al gravamen del tipo general. 	<p>Durante el ejercicio 2015, la Sociedad distribuyó dividendos por importe de 1.913.976 euros con cargo a reservas voluntarias.</p>

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2021 (Expresada en Euros)

<ul style="list-style-type: none"> • Distribución con cargo a reservas sujetas al gravamen del tipo del 19% • • Distribución con cargo a reservas sujetas al gravamen del tipo del 0% • Distribución con cargo a reservas sujetas al gravamen del tipo del 15% 	<p>No aplica</p> <p>No aplica</p>
<p>e) Fecha de acuerdo de distribución de los dividendos a que se refieren las letras c) y d) anteriores</p>	<p>Con fecha 20 de mayo de 2021, se aprobó la distribución de un dividendo con cargo al resultado de 2020 por importe de 1.079.777 euros (ver punto c).</p> <p>Con fecha 20 de enero de 2020 el Consejo de Administración acordó el pago como dividendo a cuenta del beneficio del ejercicio 2019 de un importe de 1.462.000 euros, aprobado en Junta General de Accionistas de fecha 29 de junio de 2020.</p> <p>Con fecha 29 de mayo de 2019, se aprobó la distribución de un dividendo con cargo al resultado del ejercicio 2018 por importe de 1.069.649 euros (ver punto c).</p> <p>Con fecha 4 de junio de 2018, se aprobó la distribución de dividendos con cargo al resultado del ejercicio 2017 por importe de 988.443 euros (ver punto c)</p> <p>Con fecha 27 de abril de 2017, se aprobó la distribución de dividendos con cargo al resultado del ejercicio 2016 por importe de 1.246.821 euros (ver punto c)</p> <p>Con fecha 9 de mayo de 2016, se aprobó la distribución de dividendos con cargo al resultado del ejercicio 2015 por importe de 1.386.485 euros (ver punto c)</p> <p>Con fecha 21 de septiembre de 2015, se aprobó la distribución de dividendos con cargo a reservas voluntarias por importe de 1.913.976 euros (ver punto d)</p>
<p>f) Fecha de adquisición de los inmuebles destinados al arrendamiento que producen rentas acogidas a este régimen especial</p>	<p>En el ejercicio 1999, se adquirieron porcentajes iniciales de participación de todos los inmuebles (excepto el inmueble sito en Madrid), adquiriendo posteriormente en todos ellos, porcentajes adicionales hasta completar el 100% en el ejercicio 2012. El inmueble sito en C/Raimundo Fernández Villaverde (Madrid) se adquirió al 100% en el ejercicio 2004.</p>
<p>g) Fecha de adquisición de las participaciones en el capital de entidades a que se refiere el apartado 1 del artículo 2 de esta Ley.</p>	<p>No aplica</p>
<p>h) Identificación del activo que computa dentro del 80 por ciento a que se refiere el apartado 1 del artículo 3 de esta Ley</p>	<p>Todos los inmuebles incluidos en el epígrafe "Inversiones Inmobiliarias" (Nota 6) computan a los efectos de lo establecido en el apartado 1 del artículo 3 de la Ley 11/2009.</p>
<p>i) Reservas procedentes de ejercicios en que ha resultado aplicable el régimen fiscal especial establecido en esta Ley, que se hayan dispuesto en el período impositivo, que no sea para su distribución o para compensar pérdidas. Deberá identificarse el ejercicio del que proceden dichas reservas.</p>	<p>Durante el ejercicio 2016, se dotaron 346.621 euros a reservas voluntarias y durante el ejercicio 2017 se dotaron reservas por un total de 428.930 euros. De estas últimas, un importe de 113.636 euros como reserva legal y 315.294 euros como reservas voluntarias, de los que 3.589 euros corresponden a la venta de la autocartera realizada en 2017. En el ejercicio 2020 se dotaron 10.488 euros como reservas voluntarias procedentes del beneficio del ejercicio 2019. Todos estos importes están reconocidos en el epígrafe de "Reservas" del balance intermedio adjunto.</p>

INMOFAM 99 SOCIMI, S.A.

FORMULACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTES AL PERIODO DE SEIS MESES TERMINADO EL 30 DE JUNIO DE 2021.

El Consejo de Administración de la Sociedad Inmofam 99 SOCIMI, S.A. en fecha 30 de septiembre de 2021, procede a formular los Estados Financieros Intermedios correspondientes al periodo de seis meses terminado el 30 de junio de 2021, los cuales se identifican por ir extendidas en 32 hojas de papel ordinario numeradas de la 1 a la 32, todas ellas visadas por el secretario del Consejo de Administración en señal de identificación. En prueba de conformidad firman en esta hoja todos los Administradores.



D. Joaquin Garcia-Quirós Rodríguez
Presidente



D. Gonzalo Hinojosa Fernández-Angulo



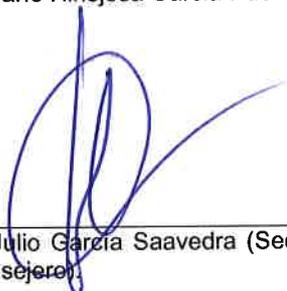
Dña. Almudena Hinojosa Bermejo



D. Darío Hinojosa Garcia-Puente



D. Juan Hinojosa Urquijo



D. Julio Garcia Saavedra (Secretario no
Consejero)