INFORME DE PROCEDIMIENTOS ACORDADOS SOBRE AYUDA LÍNEA COVID (REAL DECRETO LEY 5/2021)

ÓRGANO GESTOR:	CONSEJERÍA DE ECONOMÍA, CONOCIMIENTO Y EMPLEO DEL GOBIERNO DE CANARIAS -DIRECCIÓN GENERAL DE PROMOCIÓN ENCONOMICA.
BENEFICIARIO:	VINGMOCAN DE INVERSIONES, S.L. C.I.F.: B38960159
Nº DE EXPEDIENTE:	EXP-SUBPYMES2-4075-2021
IMPORTE SUBVENCIÓN:	518.968,01€
AUDITOR:	E.B. AUDITORES, S.L. C.I.F.: B33654575 Nº R.O.A.C.: S0472
FECHA DE EMISIÓN DEL INFOMRE:	28 de marzo de 2022

ÍNDICE:

I. Informe de Revisión de Cuenta Justificativa

II. Anexos:

- **Anexo nº1:** Cuenta Justificativa elaborada y firmada por responsable de la entidad beneficiaria y sellada por la firma auditora a efectos de identificación**.**
- **Anexo nº2:** Relación de los elementos seleccionados en la muestra.
- **Anexo nº3:** Relación individualizada de costes fijos no cubiertos.

INFORME DE REVISIÓN DE CUENTA JUSTIFICATIVA DE SUBVENCIONES

A la Consejería de Economía, Conocimiento y Empleo del Gobierno de Canarias:

1.- Hemos sido designados por **VINGMOCAN DE INVERSIONES, S.L**. para revisar la cuenta justificativa de la subvención concedida por importe superior a 100.000 € al amparo del Decreto Ley 6/2021 por importe ayuda concedida: **518.968,01€**. y fecha de cobro: **15/12/2021**

Una copia de la **cuenta justificativa de la subvención**, sellada por nuestra firma a efectos de identificación, se acompaña como anexo al presente informe. La preparación y presentación de la citada cuenta justificativa es responsabilidad de la empresa, **VINGMOCAN DE INVERSIONES, S.L**., concretándose nuestra responsabilidad a la realización del trabajo que se describe en la instrucción de la Dirección General de Promoción Económica del Gobierno de Canarias.

Nuestro trabajo sobre la información contenida en la cuenta justificativa y procedente de los registros contables del beneficiario se ha realizado siguiendo normas profesionales de general aceptación en España aplicables a los encargos de procedimientos acordados basadas en la norma internacional ISRS 4400 que regula la actuación del auditor en este tipo de encargos. En un trabajo de este tipo es el lector del informe quien obtiene sus propias conclusiones a la luz de los hallazgos objetivos sobre los que se le informa, derivados de la aplicación de los procedimientos concretos definidos por Uds. y que se corresponden con los procedimientos específicos a realizar sobre la citada información de acuerdo con lo dispuesto en las bases reguladoras de estas ayudas. Asimismo, el destinatario del informe es responsable de la suficiencia de los procedimientos llevados a cabo para los propósitos perseguidos. En consecuencia, no asumimos responsabilidad alguna sobre la suficiencia de los procedimientos.

2.- Nuestro trabajo ha consistido en las **comprobaciones que se describen en la instrucción de la Dirección General de Promoción Económica del Gobierno de Canarias, atendiendo a los procedimientos acordados, que se encuentran descritos en la sede electrónica del Gobierno de Canarias.**

2.1. Comprensión de las obligaciones impuestas al beneficiario

Se han comprendido las obligaciones impuestas al beneficiario. Asimismo, se ha analizado la normativa reguladora de las ayudas, así como la convocatoria y las resoluciones de concesión y toda la documentación relativa a las obligaciones impuestas al beneficiario de las ayudas y al auditor que suscribe, respecto a la revisión a realizar.

La normativa principal tenida en cuenta para la realización de este informe ha sido:

- Real Decreto-ley 5/2021, de 12 de marzo, de medidas extraordinarias de apoyo a la solvencia empresarial en respuesta a la pandemia de la COVID-19 (BOE nº62 de 13 de marzo de 2021).

- Decreto Ley 6/2021, de 4 de junio, por el que se regula, en el ámbito de la Comunidad Autónoma de Canarias, la concesión de la "Línea COVID de ayudas directas a personas autónomas y empresas" prevista en el Título I del Real Decreto ley 5/2021, de 12 de marzo, de medidas extraordinarias de apoyo a la solvencia empresarial en respuesta a la pandemia de la COVID-19, financiada por el Gobierno de España. (BOC nº115 de 5 de junio).

- Ley 38/2003, de 17 de noviembre, General de Subvenciones y el Reglamento de la Ley 38/2003, de 17 de noviembre, General de Subvenciones, aprobado por Real Decreto 887/2006, de 21 de julio.

- Orden EHA/1434/2007, de 17 de mayo, por la que se aprueba la norma de actuación de los auditores de cuentas en la realización de los trabajos de revisión de cuentas justificativas de subvenciones.

- Decreto 36/2009, de 31 de marzo, por el que se establece el régimen de subvenciones de la Comunidad Autónoma de Canarias (BOC nº 68, de 08/04/2009) modificado por el Decreto 5/2015, de 30 de enero.

- Orden HAC/348/2021, de 12 de abril, por la que se concretan los criterios para asignación de ayudas directas a autónomos y empresas en aplicación de lo dispuesto en el Título I del Real Decreto-ley 5/2021, de 12 de marzo, de medidas extraordinarias de apoyo a la solvencia empresarial en respuesta a la pandemia de la COVID-19.

- Resolución nº 1148/2021 de 29 de diciembre de la Dirección General de Promoción Económica por la que se aprueban las instrucciones en relación con la justificación mediante cuenta justificativa con informe auditor de la "Línea COVID de ayudas directas a personas autónomas y empresas prevista en el Título I del Real Decreto-Ley 5/2021, de 12 de marzo, de medidas extraordinarias de apoyo a la solvencia empresarial en respuesta a la pandemia de la Covid-19", financiada por el Gobierno de España, reguladas por el Decreto Ley 6/2021, de 4 de junio.

Asimismo, se tendrá en cuenta lo establecido en la Norma Internacional sobre Servicios Relacionados 4400 "Encargos para realizar procedimientos acordados sobre información financiera" (ISRS 4400)

Y demás normativa tanto europea, estatal como autonómica, que complemente o desarrolle cualquiera de las anteriormente citadas.

2.2. Hemos solicitado la cuenta justificativa firmada por el responsable de **"VINGMOCAN DE INVERSIONES, S.L.",** que se acompaña como **Anexo nº1**, sellada por nuestra firma a efectos de identificación y hemos comprobado que ha sido suscrita por una persona con poderes suficientes para ello.

2.3. El **resumen de la cuenta justificativa** presentada por el beneficiario es el siguiente:

AYUDA DIRECTA RECIBIDA:	**518.968,01 €**

A) PAGOS REALIZADOS (COSTES SUBVENCIONABLES)		**Importes justificados en Cuenta Justificativa**
1º	PAGOS PENDIENTES A PROVEEDORES Y ACREEDORES NO FINANCIEROS	17.414,02 €
2º	PAGOS PENDIENTES A ACREEDORES FINANCIEROS	310.000,00 €
3º	COSTES FIJOS NO CUBIERTOS	559.586,42 €

B) RELACION DETALLADA DE OTROS INGRESOS O SUBVENCIONES QUE HAYAN FINANCIADOS LA ACTIVIDAD SUBVENCIONADA

Organismo	**Fecha solicitud**	**Fecha aprobación**	**Importe recibido**	**Marco Nacional Temporal (MNT)**
GABINETE DEL DIRECTOR GENERAL DE PROMOCIÓN ECONÓMICA DEL GOBIERNO DE CANARIAS	12/03/2021	22/06/2021	25.000,00 €	SI

C) REINTEGRO	**0,00€**

2.4. Solicitud del informe de auditoría relativo al ejercicio 2020:

Hemos comprobado que **no está obligada a auditar sus cuentas anuales** pues no supera los límites establecidos para ello en la Ley de Sociedades de Capital (RDL 1/2010 - art. 263), en la Ley de Auditoría de cuentas (ley 22/2015) y en la Disposición adicional segunda del Real Decreto 2/2021, de 12 de enero, por el que se aprueba el Reglamento de desarrollo de la Ley 22/2015 de 20 de julio, de Auditoría de Cuentas.

2.5. Procedimientos específicos relativos a la cuenta justificativa:

A partir del detalle de pagos e importes justificados, se ha seleccionado una muestra descrita en el apartado siguiente y se ha seguido el alcance fijado en la instrucción de la Dirección General de Promoción Económica del Gobierno de Canarias dictada al efecto.

La muestra seleccionada consiste en utilizar la muestra indicada en la instrucción de la Dirección General de Promoción Económica del Gobierno de Canarias, sobre la muestra seleccionada se han realizado las comprobaciones establecidas por la instrucción de la Dirección General de Promoción Económica del Gobierno de Canarias.

2.6. Para el desarrollo de nuestro trabajo, hemos empleado el sistema muestreo fijado en instrucción de la Dirección General de Promoción Económica del Gobierno de Canarias, siendo el número de elementos seleccionados, el porcentaje que representa la muestra analizados respecto al total y el número y porcentaje de incidencias encontradas, los siguientes:

TENERIFE: Paseo Milicias de Garachico, nº 3, 1ª planta, Local 5 – 38002 – Sta. Cruz de Tenerife.
Teléfono: 922 24 03 70 (*). Fax: 922 24 84 16. E-mail: ebctener@ebc.es
Registro Mercantil de Asturias: tomo 1314, folio 12, hoja AS-4871, inscrip. 1ª - NIF B-33654575 - R.O.A.C. Núm. S0472

- En el apartado de **pagos pendientes a proveedores y acreedores no financieros:**
  - Se han seleccionado la totalidad de los pagos declarados por el beneficiario en la cuenta justificativa, al ser el número de elementos inferior a 20, siendo el total de elementos seleccionados de 17 pagos, correspondientes a 20 facturas, por un importe subvencionable total de 17.414,02€.
  - Representando la muestra un 100% sobre el total, tanto de los elementos como del importe.
  - El número de incidencias detectadas en este apartado ha sido de 0, que suponen un 0% sobre el total.

- En el apartado de **pagos pendientes a acreedores financieros:**
  - Se han seleccionado la totalidad de los pagos por el beneficiario en la cuenta justificativa, al ser el número de elementos inferior a 20, siendo el total de elementos seleccionados de 5, por un importe total de 310.000,00€.
  - Representando la muestra un 100% sobre el total, tanto de los elementos como del importe.
  - El número de incidencias detectadas en este apartado ha sido de 0, que suponen un 0% sobre el total.

- En el apartado de **costes fijos incurridos no cubiertos:**
  - Del total de las partidas de gastos del periodo subvencionable se han seleccionado 40 elementos, los 20 de mayor importe y otros 20 seleccionados de manera aleatoria.
  - El total de importe de gastos muestreados es de 583.604,09 euros que suponen un porcentaje del 49% del total de los gastos de periodo subvencionable.
  - El número de incidencias detectadas en este apartado ha sido de 0, que suponen un 0% sobre el total.

Se incluye como **Anexo nº2** de este informe una relación de los elementos seleccionados en la muestra.

2.7. Como la empresa beneficiaria ha recibido ayuda para compensar **costes fijos incurridos no cubiertos**, figura como **Anexo nº3** al presente informe, una relación individualizada de costes fijos no cubiertos, de acuerdo con la instrucción dictada por la Dirección General de Promoción Económica del Gobierno de Canarias.

3.- Obtención de una **carta de manifestaciones** firmada por el responsable de la entidad de la preparación de la información incluida en la cuenta justificativa para calcular los costes fijos no cubiertos o pérdidas subvencionables.

4.- El **beneficiario ha puesto a nuestra disposición cuanta información le ha sido requerida** para realización de nuestro trabajo con el alcance establecido.

5.- <u>Como resultado de la aplicación de los procedimientos acordados indicados anteriormente no hemos encontrado excepciones</u>.

Dado que este trabajo, por su naturaleza, no tiene la naturaleza de auditoría de cuentas ni se encuentra sometido a la Ley 22/2015, de 20 de julio, de Auditoría de Cuentas, ni a la normativa que la desarrolla, ni una revisión realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Encargos de Revisión, no expresamos una opinión sobre la información contenida en la cuenta justificativa que se adjunta a este informe. Si se hubieran aplicado procedimientos adicionales a los indicados por el usuario, se podrían haber puesto de manifiesto otros asuntos sobre los cuales les habría informado. Nuestro Informe de procedimientos acordados se emite únicamente para la finalidad establecida en el párrafo 1 de este informe y para su información, y no puede ser usado para ningún otro fin o ser distribuido a terceros distintos del Gobierno de Canarias. No asumimos ninguna responsabilidad frente a terceros distintos de los destinatarios de este informe.

En Santa Cruz de Tenerife a, 28 de marzo de 2022

<u>E.B. Auditores, S.L.</u>
C.I.F.: B33654575
R.O.A.C. nº S0472

10904720Y MARCOS MURIAS (R: B33654575)

Firmado digitalmente por 10904720Y MARCOS MURIAS (R: B33654575)
Nombre de reconocimiento (DN): 2.5.4.13=Reg:33029 /Hoja:AS-4871 / Tomo:2969 /Folio:224 / Fecha:18/07/2017 /Inscripción:8, serialNumber=IDCES-10904720Y, givenName=MARCOS, sn=MURIAS COTARELO, cn=10904720Y MARCOS MURIAS (R: B33654575), 2.5.4.97=VATES-B33654575, o=E.B. AUDITORES SL, c=ES
Fecha: 2022.03.28 11:41:13 +02'00'

Marcos Murias Cotarelo
Socio - Auditor de Cuentas
N.I.F: 10904720Y
R.O.A.C. nº 20105

Anexo nº1

CUENTA JUSTIFICATIVA DE LA SUBVENCIÓN

Gobierno de Canarias
Consejería de Economía, Conocimiento y Empleo
Dirección General de Promoción Económica

MODELO DE CUENTA JUSTIFICATIVA SIMPLIFICADA
Artículo 28 del Decreto 36/2009 y artículo 17 del Decreto-Ley 6/2021

DATOS DEL BENEFICIARIO/A DE LA SUBVENCIÓN	
Denominación:	VINGMOCAN DE INVERSIONES, S.L.
NIF:	B38960159
Representante:	MOISES MORALES GONZALEZ
NIF:	43376318C

A) MEMORIA DE ACTUACION

Breve descripción de la actuación justificativa del cumplimiento de las condiciones impuestas en la concesión de la subvención, con indicación de las actividades realizadas y de los resultados obtenidos.

Como consucuencia de la pandemia origidana por la Covid-19 y las decisiones adoptadas por el Gobierno de la Nación derivadas de la misma, como la declaración del estado de alarma, a través del Real Decreto 463/2020 de 14 de marzo, y los efecto sque dicha pandemia tuvo sobre la economia, la sociedad VINGMOCAN DE INVERSIONES, S.L. sufrió una reducción en el volumen de facturación entre el ejercicio 2019 y el ejercicio 2020 de un 61,62%.

Con el fin de evitar un impacto estructural en la economía de la empresa y sus consecuencias, aprovechando los diferentes paquetes de medidas aprobados por el Estado para apoyar a las empresas y autónomos proporcionándoles liquidez mediante créditos con aval público, la sociedad se vio obligada, en aras de su supervivencia, a la solicitud de apoyo financiero, canalizándose el mismo a través de la solicitud de financiancion con aval público.

La concesión a VINGMOCAN DE INVERSIONES, S.L., de la ayuda directa por importe de QUINIENTOS DIECIOCHO MIL NOVECIENTOS SESENTA Y OCHO EUROS, CON UN CENTIMO DE EUROS. (518.968,01€) ha permitido a la Compañía preservar la

B) DECLARACIÓN RESPONSABLE DE LA RELACIÓN CLASIFICADA DE LOS PAGOS REALIZADOS

Declaro que he efectuado los pagos relacionados a continuación para satisfacer las deudas y pagos a proveedores y otros acreedores, financieros y no financieros, así como los costes fijos incurridos no cubiertos, habiéndose devengado los mismos entre

1º PAGOS PENDIENTES A PROVEEDORES Y ACREEDORES NO FINANCIEROS, POR ORDEN DE ANTIGÜEDAD

Nº Orden de los pagos	Acreedor/ Proveedor	NIF	N.º Factura	Objeto (Breve descripción)	Identificación de la anotación contable (de la factura)	Fecha de devengo (Fecha Factura)	Importe (pagado) (A)	Importe IGIC deducible (B)	Importe Subvencionable (A-B)	Fecha de pago	Medio de pago
Ordenado primero por proveedor/acreedor y despues por orden de antigüedad:											
1	SANACON TRADERS S.A	A38014114	21	Facturas de Alquiler pendientes de pago a 15-06-2021 que fueron pagadas en 10 pagos	1801	FACT Nº 21	1.229,16 €	80,41 €	1.148,75 €	16/06/2021	Transferencia Nº 6I6FKO15CJG84 en LA CAIXA C/C 7498
2						Devengo	1.229,16 €	80,41 €	1.148,75 €	07/07/2021	Transferencia Nº 6177KOAESMK6B en LA CAIXA C/C 7498
3						01/04/2020	1.229,16 €	80,41 €	1.148,75 €	09/08/2021	Transferencia Nº 6189KOAE7BSH en LA CAIXA C/C 7498
4			24		2043	FACT Nº 24	1.229,16 €	80,41 €	1.148,75 €	13/09/2021	Transferencia Nº 6I9DKO15ILB8D en LA CAIXA C/C 7498
5						Devengo	1.229,16 €	80,41 €	1.148,75 €	11/10/2021	Transferencia Nº 6IA8KO15CN4C4 en LA CAIXA C/C 7498
6						04/05/2020	1.229,16 €	80,41 €	1.148,75 €	08/11/2021	Transferencia Nº 6IB8KOAEBKYDK en LA CAIXA C/C 7498
7			27		2238	FACT Nº 27	1.229,16 €	80,41 €	1.148,75 €	07/12/2021	TRansferencia Nº 071221,6732,256742870 en LA CAIXA C/C 7498
8						Devengo	1.229,16 €	80,41 €	1.148,75 €	07/01/2022	Transferencia Nº U1574631502-1447253 en LA CAIXA C/C 7498
9						01/06/2020	1.229,16 €	80,41 €	1.148,75 €	10/02/2022	TRansferencia Nº 100222.6732.7365668.03 en LA CAIXA C/C 7498
10							4.916,64 €	321,65 €	4.594,99 €	16/02/2022	Transferencia Nº U1574631502-1558046 en LA CAIXA C/C 7498

ILUSTRE COLEGIO SUPERIOR DE COLEGIOS OFICIALES DE TITULADOS MERCANTILES Y EMPRESARIALES DE ESPAÑA
E.B. AUDITORES, S.L.
Nº ROAC S0472
Nº REGA 117

Nº Orden de los pagos	Acreedor/ Proveedor	NIF	N.º Factura	Objeto (Breve descripción)	Identificación de la anotación contable (de la factura)	Fecha de devengo (Fecha Factura)	Importe (A)	Importe IGIC deducible (B)	Importe Subvencionable (A-B)	Fecha de pago	Medio de pago
11	BODEGAS GLEZ CARRO, S.L.	B38523429	668	COMPRAS - MINORISTA	3367	31/03/2021	122,75 €	0,00 €	122,75 €	16/06/2021	Transferencia Nº 6I67KO15SMR4J en LA CAIXA C/C 7498
12			921		1508	31/05/2021	253,20 €	0,00 €	253,20 €	31/08/2021	Transferencia Nº 6I8VKOKOBM1F6 en LA CAIXA C/C 7498
13	CAFES CARECA, S.L.	B38380473	1622	COMPRAS - MINORISTA	260	23/02/2021	62,52 €	0,00 €	62,52 €	07/07/2021	Transferencia Nº 6I77K018GLE97 en LA CAIXA C/C 7498
			2318		1890	18/05/2021	156,56 €	0,00 €	156,56 €		
			4644		1891	28/05/2021	62,52 €	0,00 €	62,52 €		
4	ETIKA FOODS CANARIAS, S.L.	B76626977	6645	COMPRAS - MINORISTA	1591	31/05/2021	120,52 €	0,00 €	120,52 €	22/06/2021	Transferencia Nº 6I6MKOKOMME8O en LA CAIXA C/C 7498
15	NEWREST GROUP HOLDING S.A	A84329382	111451	COMPRAS - MINORISTA	1581	31/05/2021	800,36 €	0,00 €	800,36 €	16/06/2021	Transferencia Nº 6I6GKOAELM4DQ en LA CAIXA C/C 7498
16	SANPRU SUR EXPRESS S.L.	B38718821	1181433	COMPRAS - MINORISTA	1552	31/05/2021	48,93 €	0,00 €	48,93 €	16/06/2021	Adeudo Recibo Nº 706ERL8BELAXS en LA CAIXA C/C 7498
17	LEOTER CANARIAS, S.L.	B38373478	843868	COMPRAS - MINORISTA	1168	27/04/2021	-198,38 €	0,00 €	-198,38 €	16/06/2021	TransferenciaNº 6I67KOKOWM6AL en LA CAIXA C/C 7498
			847677		1452	05/05/2021	168,71 €	0,00 €	168,71 €		
			849240		1453	11/05/2021	172,42 €	0,00 €	172,42 €		
			850112		1454	13/05/2021	340,62 €	0,00 €	340,62 €		
			852937		1455	14/05/2021	-33,37 €	0,00 €	-33,37 €		
			851288		1456	18/05/2021	146,47 €	0,00 €	146,47 €		
			853635		1457	25/05/2021	19,16 €	1,00 €	19,16 €		
			853414		1458	25/05/2021	203,94 €	1,00 €	203,94 €		
			853893		1459	26/05/2021	33,37 €	0,00 €	33,37 €		
TOTAL 1º	**TOTAL PAGOS PENDIENTES A PROVEEDORES Y ACREEDORES NO FINANCIEROS**						**2.480,30 €**	**1.047,36 €**	**17.414,02 €**		

2º PAGOS PENDIENTES A ACREEDORES FINANCIEROS, PRIMANDO LA REDUCCIÓN DE LA DEUDA CON AVAL PÚBLICO

DEUDA FINANCIERA CON AVAL PÚBLICO

Nº Orden	Entidad financiera	NIF	N.º identificativo (Nº Póliza)	Objeto (breve descripción)	Identificación de la anotación contable (Concesión préstamo)	Fecha de devengo (Fecha de Formalización)	Importe	Fecha de pago	Medio de pago
1	CAIXABANK	A08663619	9620252579369-77	PRESTAMO ICO	1984	27/04/2020	100.000,00	26/01/2022	CARGO EN CUENTA 2100 2628 23 13 00347498 LA CAIXA
2	BBVA	A95074084	0182-5360-24-0830144725	PRESTAMO ICO	4925	13/11/2020	150.000,00	24/01/2022	CARGO EN CUENTA 0182-5360-24-0830144725 BBVA
	SUBTOTAL DEUDA FINANCIERA CON AVAL PÚBLICO						**250.000,00 €**		

CONSEJO SUPERIOR DE COLEGIOS OFICIALES DE TITULADOS MERCANTILES Y EMPRESARIALES
E.B. AUDITORES S.L.
Nº ROAC S0472
Nº REGA 117

DEUDAS CON SOCIOS									
Nº Orden	Socio	NIF	N.º identificativo	Objeto (breve descripción)	Identificación de la anotación contable (de la cancelación de la deuda)	Fecha de devengo	Importe	Fecha de pago	Medio de pago
1	Jose Alberto Morales GonzÁlez	43360505P	PRESTAMO SOCIO 1	PRESTAMO DE SOCIOS	154	Cuotas vencidas del 01/03/2020 a 31/05/2021	20.000,00	13/02/2022	Transferencia Nº 22501748079663 en cuenta BBVA
2	Javier Morales GonzÁlez	43368718X	PRESTAMO SOCIO 2	PRESTAMO DE SOCIOS	155	Cuotas vencidas del 01/03/2020 a 31/05/2021	20.000,00	13/02/2022	Transferencia Nº 22501748082500 en cuenta BBVA
3	Moises Morales GonzÁlez	43376318C	PRESTAMO SOCIO 3	PRESTAMO DE SOCIOS	156	Cuotas vencidas del 01/03/2020 a 31/05/2021	20.000,00	13/02/2022	Transferencia Nº 22501748076613 en cuenta BBVA
	SUBTOTAL DEUDA CON SOCIOS						60.000,00 €		
TOTAL 2º	TOTAL PAGOS PENDIENTES ACREEDORES FINANCIEROS Y DEUDAS CON SOCIOS						310.000,00		

3º COSTES FIJOS INCURRIDOS NO CUBIERTOS	IMPORTE
	559.586,42

Breve descripción de la formula y las partidas utilizadas para el cálculo del importe de los costes fijos incurridos no cubiertos:

En la solicitud de la subvencion realizada por la sociedad se consignaron como "costes fijos incurridos no cubiertos" la cantidad de **539,675,60€** . A fecha de confección de la presente cuenta justificativa el importe de los CFNC asciende a **559.586,42 euros,** siendo la formula utilizada para el cálculo de dichos costes fijos no cubiertos, considerar el RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS del periodo subvencionable (1 de marzo a 31 de mayo de 2021) minonarado en el importe de pagos pendientes a proveedores ya imputados a la ayuda. A continuación se muestra a modo de resumen una cuenta de pyg del perido subvencionable detallada por partidas.

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS DE MARZO DE 2020 A MAYO DE 2021

	A	B	A+B
(DEBE) / HABER	MARZO-DIC. 2020	ENERO-MAYO 2021	MARZO 2020 MAYO 2021
1. Importe neto de la cifra de negocios.	375.294,42	153.864,56	529.158,98
4. Aprovisionamientos	-63.227,08	-24.208,20	-87.435,28
5. Otros ingresos de explotación	39.303,43	21.878,42	61.181,85
6. Gastos de personal.	-247.143,03	-96.671,04	-343.814,07
7. Otros gastos de explotación.	-287.324,01	-126.172,48	-413.496,49
8. Amortización del inmovilizado.	-225.295,53	-109.640,08	-334.935,61
10. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	21.365,02	0,00	21.365,02
11. Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado	1.899,69	0,00	1.899,69
12. Otros resultados	1.210,01	-683,70	526,31
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+4+5+6+7+8+10+11+12)	-383.917,08	-181.632,52	-565.549,60
13. Ingresos financieros.	3,46	0,00	3,46
14. Gastos financieros.	-9.103,69	-2.350,61	-11.454,30
B) RESULTADO FINANCIERO (13+14+16)	-9.100,23	-2.350,61	-11.450,84
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	-393.017,31	-183.983,13	-577.000,44
19. Impuestos sobre beneficios.	0,00	0,00	0,00
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+19)	-393.017,31	-183.983,13	-577.000,44
AJUTES	-14.933,72	-2.480,30	-17.414,02
(-) Importe de pagos pendientes a proveedores subvencionables ya imputados a la ayuda	-14.933,72	-2.480,30	-17.414,02
COSTES FIJOS INCURRIDOS NO CUBIERTO	-378.083,59	-181.502,83	-559.586,42

CONSEJO SUPERIOR DE COLEGIOS OFICIALES DE TITULADOS MERCANTILES Y EMPRESARIALES DE ESPAÑA
E.B. AUDITORES, S.L.
Nº ROAC S0472
Nº REGA 117

C) RELACIÓN DETALLADA DE OTROS INGRESOS O SUBVENCIONES QUE HAYAN FINANCIADO LA ACTIVIDAD SUBVENCIONADA

ORGANISMOS PÚBLICOS:

Organismo	Fecha solicitud	Fecha aprobación	Ha recibido el importe	Importe recibido	Marco Nacional Temporal (MNT)	Categoría de la medida del Marco Temporal (Nota 1)	N.º Resolución/Boletín	Fecha de Resolución/Boletín
Gabinete del Director General de Promoción Económica del Gobierno de Canarias	16/03/2021	05/07/2021	SI	25.000,00	SI	a)	46	22/06/2021

D) REINTEGRO

En su caso, reintegro en el supuesto de remanentes no aplicados, así como de los intereses derivados de los mismos.

	IDENTIFICACIÓNMODELO 800	Fecha ingreso
Remanente:		
Intereses:		

En Los Realejos a 24/02/2022

43376318C MOISES MORALES (R: B38960159)

Firmado digitalmente por 43376318C MOISES MORALES (R: B38960159)
Nombre de reconocimiento (DN): 2.5.4.13=Reg:38013 / Hoja:TF-44866 /Tomo:3065 /Folio:136 / Fecha:08/10/2014 /Inscripción:4, serialNumber=IDCES-43376318C, givenName=MOISES, sn=MORALES GONZALEZ, cn=43376318C MOISES MORALES (R: B38960159), 2.5.4.97=VATES-B38960159, o=VINGMOCAN DE INVERSIONES S.L., c=ES
Fecha: 2022.03.24 11:14:09 Z

Firmado: MOISES MORALES GONZALEZ

CONSEJO SUPERIOR DE COLEGIOS OFICIALES DE TITULADOS MERCANTILES Y EMPRESARIALES DE ESPAÑA
E.B. AUDITORES S.L.
Nº ROAC S0472
Nº REGA 117

Anexo nº2

RELACIÓN DE ELEMENTOS SELECCIONADOS EN LA MUESTRA

ANEXO 2 RELACIÓN DE ELEMENTOS SELECCIONADOS EN LA MUESTRA

Beneficiario: VINGMOCAN DE INVERSIONES, S.L
Expediente nº: EXP-SUBPYMES2-4075-2021

1º PAGOS PENDIENTES A PROVEEDORES Y ACREEDORES NO FINANCIEROS, POR ORDEN DE ANTIGÜEDAD

Nº Orden de los pagos	Acreedor/ Proveedor	NIF	N.º Factura	Objeto (Breve descripción)	Identificación de la anotación contable (nº asiento contable)	Fecha de devengo (Fecha Factura)	Importe (pagado) (A)	Importe IGIC deducible (B)	Importe Subvencionable (A-B)	Fecha de pago	Medio de pago	RESULTADO DEL MUESTREO DEL AUDITOR
Ordenado primero por proveedor/acreedor y despues por orden de antigüedad:												
1	SANACON TRADERS S.A	A38014114	21	Facturas de Alquiler pendientes de pago a 15-06-2021 que fueron pagadas en 10 pagos	1801	FACT Nº 21 Devengo 01/04/2020	1.229,16 €	80,41 €	1.148,75 €	16/06/2021	Transferencia Nº 6I6FKO15CJG84 en LA CAIXA C/C 7498	CONFORME
2							1.229,16 €	80,41 €	1.148,75 €	07/07/2021	Transferencia Nº 6177KOAESMK6B en LA CAIXA C/C 7498	CONFORME
3							1.229,16 €	80,41 €	1.148,75 €	09/08/2021	Transferencia Nº 6189KOAE7BSH en LA CAIXA C/C 7498	CONFORME
4			24		2043	FACT Nº 24 Devengo 04/05/2020	1.229,16 €	80,41 €	1.148,75 €	13/09/2021	Transferencia Nº 6I9DKO15ILB8D en LA CAIXA C/C 7498	CONFORME
5							1.229,16 €	80,41 €	1.148,75 €	11/10/2021	Transferencia Nº 6IABKO15CN4C4 en LA CAIXA C/C 7498	CONFORME
6							1.229,16 €	80,41 €	1.148,75 €	08/11/2021	Transferencia Nº 6IB8KOAEBKYDK en LA CAIXA C/C 7498	CONFORME
7			27		2238	FACT Nº 27 Devengo 01/06/2020	1.229,16 €	80,41 €	1.148,75 €	07/12/2021	TRansferencia Nº 071221,6732,2567428-70 en LA CAIXA C/C 7498	CONFORME
8							1.229,16 €	80,41 €	1.148,75 €	07/01/2022	Transferencia Nº U1574631502-1447253 en LA CAIXA C/C 7498	CONFORME
9							1.229,16 €	80,41 €	1.148,75 €	10/02/2022	TRansferencia Nº 100222.6732.7365668.03 en LA CAIXA C/C 7498	CONFORME
10							4.916,64 €	321,65 €	4.594,99 €	16/02/2022	Transferencia Nº U1574631502-1558046 en LA CAIXA C/C 7498	CONFORME
11	BODEGAS GLEZ CARRO, S.L.	B38523429	668	COMPRAS - MINORISTA	3367	31/03/2021	122,75 €	0,00 €	122,75 €	16/06/2021	Transferencia Nº 6I67KO15SMR4J en LA CAIXA C/C 7498	CONFORME
12			921		1508	31/05/2021	253,20 €	0,00 €	253,20 €	31/08/2021	Transferencia Nº 6I8VKOKOBM1F6 en LA CAIXA C/C 7498	CONFORME
13	CAFES CARECA, S.L.	B38380473	1622	COMPRAS - MINORISTA	260	23/02/2021	62,52 €	0,00 €	62,52 €	07/07/2021	Transferencia Nº 6I77K018GLE97 en LA CAIXA C/C 7498	CONFORME
			2318		1890	18/05/2021	156,56 €	0,00 €	156,56 €			
			4644		1891	28/05/2021	62,52 €	0,00 €	62,52 €			
14	ETIKA FOODS CANARIAS, S.L.	B76626977	6645	COMPRAS - MINORISTA	1591	31/05/2021	120,52 €	0,00 €	120,52 €	22/06/2021	Transferencia Nº 6I6MKOKOMME8O en LA CAIXA C/C 7498	CONFORME
15	NEWREST GROUP HOLDING S.A	A84329382	111451	COMPRAS - MINORISTA	1581	31/05/2021	800,36 €	0,00 €	800,36 €	16/06/2021	Transferencia Nº 6I6GKOAELM4DQ en LA CAIXA C/C 7498	CONFORME
16	SANPRU SUR EXPRESS S.L.	B38718821	1181433	COMPRAS - MINORISTA	1552	31/05/2021	48,93 €	0,00 €	48,93 €	16/06/2021	Adeudo Recibo Nº 706ERL8BELAXS en LA CAIXA C/C 7498	CONFORME
17	LEOTER CANARIAS, S.L.	B38373478	843868	COMPRAS - MINORISTA	1168	27/04/2021	-198,38 €	0,00 €	-198,38 €	16/06/2021	TransferenciaNº 6I67KOKOWM6AL en LA CAIXA C/C 7498	CONFORME
			847677		1452	05/05/2021	168,71 €	0,00 €	168,71 €			
			849240		1453	11/05/2021	172,42 €	0,00 €	172,42 €			
			850112		1454	13/05/2021	340,62 €	0,00 €	340,62 €			
			852937		1455	14/05/2021	-33,37 €	0,00 €	-33,37 €			
			851288		1456	18/05/2021	146,47 €	0,00 €	146,47 €			
			853635		1457	25/05/2021	19,16 €	1,00 €	19,16 €			
			853414		1458	25/05/2021	203,94 €	1,00 €	203,94 €			
			853893		1459	26/05/2021	33,37 €	0,00 €	33,37 €			
TOTAL 1º	**TOTAL MUESTRA PAGOS PENDIENTES A PROVEEDORES Y ACREEDORES NO FINANCIEROS**						**18.459,38 €**	**1.047,36 €**	**17.414,02 €**			

RESMUEN DEL MUESTREO REALIZADO	INFORMADOS EN CUENTA JUSTIFICATIVA		VERIFICADOS EN MUESTRA POR EL AUDITOR		% MUESTRA RELIZADA		INCIDENCIAS DETECTADAS	
	Nº Elementos	IMPORTE	Nº Elementos	IMPORTE	Nº Elementos	IMPORTE	Nº Elementos	IMPORTE
TOTAL PAGOS PENDIENTES A RPOVEEDORES Y ACREEDORES NO COMERCIALES	17	17.414,02 €	17	17.414,02 €	100,00%	100,00%	0	0,00 €
							0,00%	0,00%

2º PAGOS PENDIENTES A ACREEDORES FINANCIEROS, PRIMANDO LA REDUCCIÓN DE LA DEUDA CON AVAL PÚBLICO

DEUDA FINANCIERA CON AVAL PÚBLICO

Nº Orden	Entidad financiera	NIF	N.º identificativo (Nº Póliza)	Objeto (breve descripción)	Identificación de la anotación contable (nº asiento contable)	Fecha de devengo (Fecha de Formalización)	Importe	Fecha de pago	Medio de pago	RESULTAD DEL MUESTREO DEL AUDITOR
1	CAIXABANK	A08663619	9620252579369-77	PRESTAMO ICO	1984	27/04/2020	100.000,00	26/01/2022	CARGO EN CUENTA 2100 2628 23 13 00347498 LA CAIXA	CONFORME
2	BBVA	A95074084	0182-5360-24-0830144725	PRESTAMO ICO	4925	13/11/2020	150.000,00	24/01/2022	CARGO EN CUENTA 0182-5360-24-0830144725 BBVA	CONFORME
	SUBTOTAL MUESTRA DEUDA FINANCIERA CON AVAL PÚBLICO						**250.000,00 €**			

DEUDAS CON SOCIOS

Nº Orden	Socio	NIF	N.º identificativo	Objeto (breve descripción)	Identificación de la anotación contable (de la cancelación de la deuda)	Fecha de devengo	Importe	Fecha de pago	Medio de pago	RESULTADO DEL MUESTREO DEL AUDITOR
1	Jose Alberto Morales GonzÁlez	43360505P	PRESTAMO SOCIO 1	PRESTAMO DE SOCIOS	154	Cuotas vencidas del 01/03/2020 a 31/05/2021	20.000,00	13/02/2022	Transferencia Nº 22501748079663 en cuenta BBVA	CONFORME
2	Javier Morales GonzÁlez	43368718X	PRESTAMO SOCIO 2	PRESTAMO DE SOCIOS	155	Cuotas vencidas del 01/03/2020 a 31/05/2021	20.000,00	13/02/2022	Transferencia Nº 22501748082500 en cuenta BBVA	CONFORME
3	Moises Morales GonzÁlez	43376318C	PRESTAMO SOCIO 3	PRESTAMO DE SOCIOS	156	Cuotas vencidas del 01/03/2020 a 31/05/2021	20.000,00	13/02/2022	Transferencia Nº 22501748076613 en cuenta BBVA	CONFORME
	SUBTOTAL MUESTRA DEUDA CON SOCIOS						**60.000,00 €**			

TOTAL 2º	**TOTAL MUESTRA PAGOS PENDIENTES A PROVEEDORES Y ACREEDORES NO FINANCIEROS**	**310.000,00 €**

RESMUEN DEL MUESTREO REALIZADO	INFORMADOS EN CUENTA JUSTIFICATIVA		VERIFICADOS EN MUESTRA POR EL AUDITOR		% MUESTRA RELIZADA		INCIDENCIAS DETECTADAS	
	Nº Elementos	IMPORTE	Nº Elementos	IMPORTE	Nº Elementos	IMPORTE	Nº Elementos	IMPORTE
TOTAL PAGOS PENDIENTES A RPOVEEDORES FINANCIEROS	5	310.000,00 €	5	310.000,00 €	100,00%	100,00%	0	0,00 €
							0,00%	0,00%

3º COSTES FIJOS INCURRIDOS NO CUBIERTOS

Nº Orden	Descripción cuenta contable	Nº Cuenta Contable	Nº Asiento Contable	Fecha	Criterio muestreo	Importe al debe (gasto)	Concepto	Observaciones	RESULTADO MUESTREO AUDITOR
1	AMORTIZACION MOBILIARIO	6816000	5264	31/12/2020	20 mayores	126.985,08	Dotación amortización mobiliario	Amortización del periodo marzo 2020 a diciembre 2020	CONFORME
2	AMORTIZACION TRAS INSTALACIONES	6815000	5263	31/12/2020	20 mayores	70.855,00	Dotación amaortización otras instalac.	Amortización del periodo marzo 2020 a diciembre 2020	CONFORME
3	AMORTIZACION MOBILIARIO	6816000	1880	31/05/2021	20 mayores	62.619,06	Dotación amortización mobiliario	Amortización del periodo enero 2021 a mayo 2021	CONFORME
4	AMORTIZACION TRAS INSTALACIONES	6815000	1880	31/05/2021	20 mayores	33.479,52	Dotación amaortización otras instalac.	Amortización del periodo enero 2021 a mayo 2021	CONFORME
5	SUELDOS Y SALARIOS	6400000	3143	31/07/2020	20 mayores	29.602,91	Salarios de Julio		CONFORME
6	SUELDOS Y SALARIOS	6400000	3618	31/08/2020	20 mayores	25.525,19	Salarios de Agosto		CONFORME
7	SUELDOS Y SALARIOS	6400000	4127	30/09/2020	20 mayores	20.662,11	Salarios de Septiembre		CONFORME
8	SUELDOS Y SALARIOS	6400000	1775	31/03/2020	20 mayores	20.109,43	Salarios de Marzo		CONFORME
9	SUELDOS Y SALARIOS	6400000	4627	31/10/2020	20 mayores	17.655,14	Salarios de Octubre		CONFORME
10	Sueldos y salarios	6400000	1862	31/05/2021	20 mayores	16.730,87	Salarios de Mayo		CONFORME
11	Sueldos y salarios	6400000	616	28/02/2021	20 mayores	15.119,03	Salarios de Febrero		CONFORME
12	SUELDOS Y SALARIOS	6400000	2600	30/06/2020	20 mayores	12.886,37	Salarios de Junio		CONFORME
13	Sueldos y salarios	6400000	618	31/03/2021	20 mayores	12.854,85	Salarios de Marzo		CONFORME
14	SUELDOS Y SALARIOS	6400000	5012	30/11/2020	20 mayores	12.337,74	Salarios de Novbre		CONFORME
15	Sueldos y salarios	6400000	599	31/01/2021	20 mayores	10.902,76	Salarios de Enero		CONFORME
16	AMORTIZACIÓN INMOVILI.INTANGIBLE	6800000	5262	31/12/2020	20 mayores	10.703,05	Dotación amortización intangible	Amortización del periodo marzo 2020 a diciembre 2020	CONFORME
17	INDEMNIZACIONES	6410000	1775	31/03/2020	20 mayores	9.761,49	Salarios de Marzo		CONFORME
18	ARRENDAMIENTO CTRO. COMERCIAL LA O	6210005	1352	02/03/2020	20 mayores	9.289,98	Fra N/ 15, SANACOM TRADERS, S.A.		CONFORME
19	ARRENDAMIENTO CTRO. COMERCIAL LA O	6210005	421	01/03/2021	20 mayores	9.281,89	Fra N/ 15, SANACOM TRADERS, S.A.		CONFORME
20	ARRENDAMIENTO CTRO. COMERCIAL LA O	6210005	1213	01/04/2021	20 mayores	9.235,94	Fra N/ 21, SANACOM TRADERS, S.A.		CONFORME
21	COMPRAS DE MERCADERÍAS	6000000	1514	09/03/2020	20 aleatorios	4.242,20	Fra N/ 2450, GLOBO SPA SERV COMM SU		CONFORME
22	MANTENIMIENTO - PAGINA WEB	6220018	1722	31/03/2020	20 aleatorios	3.999,00	Fra N/ 29, COMMATICA SOLUC.INFORM.		CONFORME
23	IAE - STA CRUZ TENERIFE	6310010	4372	15/10/2020	20 aleatorios	3.981,00	Fra N/ IAE-SC, AYUNTAMIENTO DE SC		CONFORME
24	COMPRAS DE MERCADERÍAS	6000000	2087	08/05/2020	20 aleatorios	3.503,80	Fra N/ 3410, JUGUETES INDUSTRIALES S.A.		CONFORME
25	TRANSPORTES	6240000	2002	30/04/2020	20 aleatorios	3.192,10	Fra N/ 167940, SANPRU SUR EXPRESS, SL		CONFORME
26	COMPRAS DE MERCADERÍAS	6000000	1486	09/03/2020	21 aleatorios	3.413,49	Fra N/ 77542, KIDS EUROSWAN, S.L.		
27	ALTA AUTOMÁTICA	6310030	3439	18/08/2020	20 aleatorios	3.190,60	Gerencia Urbanismo, Licencia Apert		CONFORME
28	POL/7476 REALE SEGUROS	6250012	88	04/01/2021	20 aleatorios	2.704,46	Fra N/ Pol 7476, REALE SEGUROS GENERA		CONFORME
29	REPARACIONES VIVIENDA 52 LAUREL	6220003	3590	31/08/2020	20 aleatorios	2.560,00	Fra N/ 054, ETCETERA ESTUDIO, S.L.		CONFORME
30	TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRE	6070000	1806	02/04/2020	20 aleatorios	2.297,71	Fra N/ 401623, RHENUS LOGISTICS SAU		CONFORME
31	BASURA - STA CRUZ	6280035	4373	15/10/2020	20 aleatorios	2.106,67	Fra N/ Basura-SC, AYUNTAMIENTO DE SC		CONFORME
32	INTER.DE DEUDAS,OTRAS PARTES VINC	6622000	5258	31/12/2020	20 aleatorios	2.100,77	Intereses, Jose A Morales		CONFORME
33	PROYECTO FRANQUICIA	6230013	488	29/01/2021	20 aleatorios	1.800,00	Fra N/04, CASTILABRIA CONSULTING, SL		CONFORME
34	POL/2654 REALE SEGUROS	6250013	89	04/01/2021	20 aleatorios	1.610,82	Fra N/ Pol 2654, REALE SEGUROS		CONFORME
35	CDAD. PROPIETARIOS - LOCAL CRUZ SANTA - ALMAC.	6290035	5249	31/12/2020	20 aleatorios	1.480,68	Fra N/ Derrama-9/18-8/19, CDAD PRO		CONFORME
36	COMPRAS DE OTROS APROVISIONAMIENTOS	6020000	1569	10/03/2020	20 aleatorios	1.309,50	Fra N/ 57763, GRAN FESTIVAL SL		CONFORME
37	PREVENCION RIESGOS LABORALES	6230010	4003	23/09/2020	20 aleatorios	1.197,21	Fra N/ 182605, QUIRON PREVENCION, SLU		CONFORME
38	SERVICIOS CATERING - CHAFIRAS	6070005	3104	31/07/2020	20 aleatorios	1.166,40	Fra N/ 110142, NEWREST GROUP HOLDING		CONFORME
39	TRANSPORTES	6240000	2220	31/05/2020	20 aleatorios	1.055,27	Fra N/ 168819, SANPRU SUR EXPRESS, SL		CONFORME
40	Publicidad, propaganda y rel.públic	6270000	1482	06/05/2021	20 aleatorios	95,00	Fra N/ 1397, TIPOGRAFIA GARCIA, S.L.		CONFORME
TOTAL 3º	**TOTAL MUESTRA COSTES FIJOS INCURRIDOS NO CUBIERTOS (GASTOS PERIODO SUBVENCIONABLE)**					**583.604,09**			

RESMUEN DEL MUESTREO REALIZADO	INFORMADOS EN CUENTA JUSTIFICATIVA				GASTOS VERIFICADOS EN MUESRA AUDITOR			INCIDENCIAS DETECTADAS	
	INGRESOS	GASTOS	AJUSTES	COSTES FIJOS NO CUBIERTOS	Nº Elementos	IMPORTE	% s/Gastos Totales	Nº Elementos	IMPORTE
TOTAL COSTES INCURRIDOS NO CUBIERTOS	614.135,31 €	-1.191.135,75 €	17.414,02 €	-559.586,42 €	40	583.604,09 €	49,00%	0	0,00 €
								0,00%	0,00%

Fdo. E.B. AUDITORES, S.L.

10904720Y MARCOS MURIAS (R: B33654575)

Firmado digitalmente por 10904720Y MARCOS MURIAS (R: B33654575)
Nombre de reconocimiento (DN): 2.5.4.13=Reg:33029 /HojaAS-4871 / Tomo:2969 /Folio:224 / Fecha:18/07/2017 /Inscripción8, serialNumber=IDCES-10904720Y, givenName=MARCOS, sn=MURIAS COTARELO, cn=10904720Y MARCOS MURIAS (R:B33654575), 2.5.4.97=VATES-B33654575, o=E.B. AUDITORES SL, c=ES
Fecha: 2022.03.28 11:42:51 +02'00'

Marcos Murias Cotarelo

Anexo nº3

RELACIÓN INDIVIDUALIZADA DE COSTES FIJOS INCURRIDOS NO CUBIERTOS

ANEXO Nº3

Convocatoria "Línea COVID de Ayudas Directas a empresarios y Profesionales a que se refiere el Título I del RDL 5/2021, de 12 de marzo, de medidas extraordinarias de aproyo a la solvencia empresarial" - Decreto-Ley 6/2021

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS LINEA COVID RDL 5/2021

Beneficiario: **VINGMOCAM DE INVERSONES, S.L.**

Importe en euros (€)

		Periodo	2020 (01/3 - 31/12)	2021 (01/1 - 31/5)	TOTAL
1. Importe neto de la cifra de negocios			**375.294,42**	**153.864,56**	**529.158,98**
700	VENTAS DE MERCADERÍAS		119.237,69	30.967,78	150.205,47
701	VENTA DE PRODUCTOS TERMINADOS		2.396,79	2.669,29	5.066,08
705	PRESTACIONES DE SERVICIOS		253.659,94	120.227,49	373.887,43
4. Aprovisionamientos			**-63.227,08**	**-24.208,20**	**-87.435,28**
600	COMPRAS DE MERCADERÍAS		-30.105,44	-7.662,84	-37.768,28
602	COMPRAS DE OTROS APROVISIONAMIENTOS		-19.921,35	-13.600,79	-33.522,14
607	TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS		-13.200,29	-2.944,57	-16.144,86
5. Otros ingresos de explotación			**39.303,43**	**21.878,42**	**61.181,85**
740	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS A LA EXPLOTACION		33.803,43	19.128,42	52.931,85
752	INGRESOS POR ARRENDAMIENTOS		5.500,00	2.750,00	8.250,00
6. Gastos de personal			**-247.143,03**	**-96.671,04**	**-343.814,07**
640	SUELDOS Y SALARIOS		-154.581,71	-67.128,77	-221.710,48
641	INDEMNIZACIONES		-9.761,49	0,00	-9.761,49
642	SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA		-82.799,83	-29.542,27	-112.342,10
7. Otros gastos de explotación			**-287.324,01**	**-126.172,48**	**-413.496,49**
621	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES		-156.680,32	-77.535,25	-234.215,57
622	REPARACIONES Y CONSERVACIÓN		-25.728,80	-12.651,20	-38.380,00
623	SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEP.		-21.530,74	-9.871,19	-31.401,93
624	TRANSPORTES		-4.989,02	-237,74	-5.226,76
625	PRIMAS DE SEGUROS		-8.968,09	-7.549,87	-16.517,96
626	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES		-2.257,14	-1.092,48	-3.349,62
627	PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y RELACIONES PUBLICAS		-265,00	-120,00	-385,00
628	SUMINISTROS		-36.570,13	-14.486,20	-51.056,33
629	OTROS SERVICIOS		-10.151,00	-2.314,44	-12.465,44
631	OTROS TRIBUTOS		-12.264,20	-314,11	-12.578,31
634	AJUSTES NEGATIVOS EN LA IMPOSICIÓN DIRECTA		-7.919,57	0,00	-7.919,57
8. Amortización de inmovilizado			**-225.295,53**	**-109.640,08**	**-334.935,61**
680	AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE		-10.703,05	-5.839,42	-16.542,47
681	AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO MATERIAL		-214.592,48	-103.800,66	-318.393,14
10. Imputación de subveciones de inmovilizado no financiero y otras			**21.365,02**	**0,00**	**21.365,02**
746	SUBVENC., DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL TRANSF. A RTDO DEL EJERC.		21.365,02	0,00	21.365,02
11. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado			**1.899,69**	**0,00**	**1.899,69**
771	BENEFICIOS PROCEDENTES DEL INMOV. MATERIAL		1.899,69	0,00	1.899,69
12. Otros resultados			**1.210,01**	**-683,70**	**526,31**
678	GASTOS EXCEPCIONALES		-22,87	-1.000,00	-1.022,87
778	INGRESOS EXCEPCIONALES		1.232,88	316,30	1.549,18
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN			**-383.917,08**	**-181.632,52**	**-565.549,60**
13. Ingresos financieros			**3,46**	**0,00**	**3,46**
b) Otros ingresos financieros			**3,46**	**0,00**	**3,46**
769	OTROS INGRESOS FINANCIEROS		3,46	0,00	3,46
14. Gastos financieros			**-9.103,69**	**-2.350,61**	**-11.454,30**
662	INTERESES DE DEUDAS		-9.103,69	-2.350,61	-11.454,30
B) RESULTADO FINANCIERO			**-9.100,23**	**-2.350,61**	**-11.450,84**
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS = TPC (TOTAL PERDIDA CONTABLE) = TOTAL GASTOS - TOTAL INGRESOS			**-393.017,31**	**-183.983,13**	**-577.000,44**
PDV	**Pérdidas por deterioro de valor puntuales incluidas en TPC**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
CFNC	**COSTES FIJOS NO CUBIERTOS (TPC menos PDV).**		**-393.017,31**	**-183.983,13**	**-577.000,44**
DEUDA	**Importe de pagos pendientes a proveedores subvencionables ya imputados a la ayuda**		**-14.933,72**	**-2.480,30**	**-17.414,02**
BASE AYUDA	**COSTES FIJOS NO CUBIERTOS susceptibles de ayuda**		**-378.083,59**	**-181.502,83**	**-559.586,42**

Fdo. E.B. AUDITORES, S.L.

10904720Y MARCOS MURIAS (R: B33654575)

Firmado digitalmente por 10904720Y MARCOS MURIAS (R: B33654575)
Nombre de reconocimiento (DN): 2.5.4.13=Reg:33029 /Hoja:AS-4871 / Tomo:2969 /Folio:224 /Fecha:18/07/2017 / Inscripción:8, serialNumber=IDCES-10904720Y, givenName=MARCOS, sn=MURIAS COTARELO, cn=10904720Y MARCOS MURIAS (R: B33654575), 2.5.4.97=VATES-B33654575, o=E.B. AUDITORES SL, c=ES
Fecha: 2022.03.28 11:43:44 +02'00'

Marcos Murias Cotarelo