



Playa Negra, S.A.

Informe de revisión de cuenta justificativa
de subvenciones

Informe de revisión de cuenta justificativa de subvenciones

A la Consejería de Economía, Conocimiento y Empleo del Gobierno de Canarias, por encargo de **Playa Negra, S.A.**:

1. Con la finalidad prevista en el artículo 74 del Reglamento de la Ley 38/2003, de 17 de noviembre, General de Subvenciones, aprobado mediante Real Decreto 887/2006, de 21 de julio, hemos sido designados por **Playa Negra, S.A.**, para revisar la cuenta justificativa de la subvención concedida por importe superior a 100.000 € al amparo del Decreto Ley 6/2021 por importe: 3.333.111,01 euros y fecha de cobro: 14/12/2021.

Una copia de la cuenta justificativa de la subvención, sellada por nosotros a efectos de identificación, se acompaña como Anexo 1 al presente informe. La preparación y presentación de la citada cuenta justificativa es responsabilidad de la empresa **Playa Negra, S.A.**, 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 ustedes, 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.
 - 2.2. Solicitud de la cuenta justificativa firmada por el responsable de **Playa Negra, S.A.** de la preparación de la información.

Comprobación de que la cuenta justificativa 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:

1º PAGOS PENDIENTES A PROVEEDORES Y ACREDITORES NO FINANCIEROS, POR ORDEN DE ANTIGÜEDAD: total 44.690,44 euros.

2º PAGOS PENDIENTES A ACREDITORES FINANCIEROS, PRIMANDO LA REDUCCIÓN DE LA DEUDA CON AVAL PÚBLICO: total 0 euros.

3º COSTES FIJOS INCURRIDOS NO CUBIERTOS: total 3.944.127,44 euros.

C) RELACIÓN DETALLADA DE OTROS INGRESOS O SUBVENCIONES QUE HAYAN FINANCIADO LA ACTIVIDAD SUBVENCIONADA: Según se detalla en la cuenta justificativa consta una ayuda de 132.985,55 euros de la Consejería de Turismo, Industria y Comercio.

D) REINTEGRO: No consta

2.4. Solicitud del informe de auditoría relativo al ejercicio 2020 para, en caso de incluir salvedades, ponerlo de manifiesto como una posible incidencia. Las cuentas anuales auditadas del ejercicio 2020 no incluían ninguna salvedad.

2.5. Procedimientos específicos relativos a la cuenta justificativa:

A partir del detalle de gastos 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:

- Se ha utilizado 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, sobre los pagos a proveedores y acreedores no financieros presentados, hemos revisado la totalidad de los mismos. El porcentaje de incidencias advertido respecto a la totalidad revisada ha sido de 0% atendiendo al número de elementos y 0% atendiendo a cuantía de los gastos afectados.

No se adjunta una relación de los elementos seleccionados atendiendo a que se ha revisado el 100% que consta en la cuenta justificativa.

Para el desarrollo de nuestro trabajo, sobre costes fijos no cubiertos presentados, hemos empleado el sistema de muestreo, siendo el número de elementos seleccionados 59 que representan un importe de 1.114.241,02 euros que representa un 28,25% del importe total. El porcentaje de incidencias advertido respecto a la totalidad revisada ha sido de 0% atendiendo al número de elementos y 0% atendiendo a cuantía de los gastos afectados.

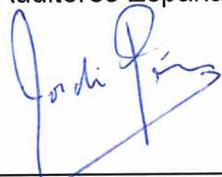
2.7. Atendiendo a que la empresa beneficiaria presenta costes fijos incurridos no cubiertos, el auditor presenta, como Anexo 2 al presente informe, el detalle de cálculo facilitado por la Sociedad de acuerdo con la instrucción dictada por la Dirección General de Promoción Económica del Gobierno de Canarias. Sobre este documento el auditor ha realizado las siguientes comprobaciones:

- a. Se ha comprobado que la cuantía de los costes fijos no cubiertos concuerda con la información extraída de la cuenta de pérdidas y ganancias extraída de la contabilidad del beneficiario y contiene todos los ingresos y gastos del período subvencionable (entre el 1 de marzo de 2020 y el 31 de mayo de 2021).
 - b. Se ha obtenido la composición de la cifra de pérdidas por deterioro de valor puntuales calculado por el beneficiario, y se ha comprobado que incluye el total de registros contables del subgrupo 69 del Plan General de Contabilidad, así como las pérdidas derivadas de dotaciones a las cuentas del subgrupo 14 del Plan General de Contabilidad (Provisiones).
 - c. Se ha verificado que se han descontado ingresos previstos de seguros y otras ayudas comprometidas relativas al período comprendido entre el 01/03/20 y el 31/05/21 (exceptuando las ayudas para pago de deuda financiera y no financiera derivadas del Real Decreto-ley 5/2021).
 - d. Se ha comprobado que el total del epígrafe "Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación" de la cuenta de pérdidas y ganancias elaborada por el beneficiario a los efectos del cálculo de los costes subvencionables, coincide con la variación entre el valor de las existencias obtenido del informe de inventario que utilice, denominado Cuadro Existencias de la entidad solicitante, de fecha 1 de marzo de 2020 y 31 de mayo de 2021, que debe estar firmado por el responsable de la preparación de dichos informes dentro de la Entidad solicitante.
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. Como resultado de la aplicación de los procedimientos acordados indicados anteriormente, a continuación, les informamos de las excepciones que hemos encontrado, teniendo en cuenta que no hay umbral de materialidad a la hora de reportar incidencias e incumplimientos detectados y que es el usuario quien debe obtener sus propias conclusiones:

- En relación con los costes fijos no cubiertos la Sociedad nos ha facilitado el documento que se adjunta como Anexo 2 y sobre el que hemos realizado las comprobaciones anteriormente indicadas. Se hace constar que la Sociedad al objeto del cálculo de los costes fijos no cubiertos minora los trabajos realizados por otras empresas (cuenta 607) y, a dicho resultado, le aplica un factor de intensidad del 90%.
 - En relación con los costes fijos no cubiertos de la comprobación detallada en el punto 2.7.b. se ha puesto de manifiesto que la sociedad no ha tenido en cuenta gastos cuya contrapartida es el grupo 14 por importe de 52.815,60 euros en los costes fijos no cubiertos.
 - La Entidad no utiliza el epígrafe "Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación" de la cuenta de pérdidas y ganancias, debido a que no trabaja con esta tipología de existencias. Las cuentas utilizadas, de conformidad con la normativa contable, son cuentas incluidas en el epígrafe de Aprovisionamientos (cuentas que incluyen los consumos, incluidas las variaciones de existencias). Hemos podido comprobar que la variación de existencias entre el periodo 1 de marzo de 2020 y 31 de mayo de 2021 extraída de los informes de inventario utilizados por la Sociedad denominados Cuadre Existencias concuerda con los datos extraídos de los registros contables (incluidas en cuentas del subgrupo 60) que corresponden al epígrafe de Consumo de materias primas y otras materias consumibles.
6. 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 habríamos 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.

Barcelona, 17 de marzo de 2022

Crowe Auditores España, S.L.P.



Jordi Pérez Cascant

Anexo I

Cuenta justificativa de la subvención



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: PLAYA NEGRA S.A.
NIF: A38473724
Representante MARCOS HARTO
NIF: 51446320N

A) MEMORIA DE ACTUACIÓN

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.

Se solicita subvencion linea COVID 2 AYUDAS DIRECTAS A PERSONAS AUTONOMAS Y EMPRESAS el 15/6/2021, los compromisos contractuales contraidos antes del 13/3/2021 devengados entre 1/3/2020 y 31/5/2021 en el momento de la solicitud son: pagos pendientes a proveedores y acreedores son 46.031,15€ y costes fijos no cubiertos del periodo de referencia 3.944.127,44€

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 el 1 de marzo de 2020 y el 31 de mayo de 2021 y proceden de contratos anteriores a la entrada en vigor del Real Decreto-Ley 5/2021, de 12 de marzo (13 de marzo de 2021):

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

DEUDA FINANCIERA CON AVAL PÚBLICO

DEUDA FINANCIERA SIN AVAL PÚBLICO

DEUDAS CON SOCIOS

| | |
|--|----------------|
| 3º COSTES FIJOS INCURRIDOS NO CUBIERTOS | IMPORTE |
| | 3.944.127,44€ |

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

Cuenta de PYG 01.03.2020 a 31.05.2021 excluyendo las perdidas de deterioro puntuales (trabajos realizados por otras empresas: 235.005,90€) y aplicando un factor de intensidad del 90%.

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

ORGANISMOS PÚBLICOS:

Nota 1: Tener en cuenta los límites del artículo 4.1 letras a y b del Decreto-Ley 6/2021, de 4 de junio.

ENTIDADES PRIVADAS:

| IDENTIFICACIÓN DE LA PROCEDENCIA DEL INGRESO O SUBVENCIÓN | IMPORTE |
|---|---------|
| | |
| | |
| | |

D) REINTEGRO

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

| IDENTIFICACIÓN | Fecha ingreso |
|-----------------------|----------------------|
| MODELO 800 | |
| Remanente: | |
| Intereses: | |

En..... a..... de 2021.

Firmado

Firmado digitalmente por 51446320N
MARCOS HARTO (R: A38473724)
DN: Description=Ref:
AEATI-AEA70310/PUESTO
5/1977/11/10/2020 101717,
SERIALNUMBER=IDCES-51446320N,
G=MARCOS, SN=HARTO SANCHEZ,
CN=51446320N MARCOS HARTO (R:
A38473724)
OID: 2.5.6.8=EVATES-A38473724,
O=PLAYA NEGRA SA, C=ES
Razón: 51446320N
Ubicación: Madrid
Fecha: 2022-03-15 11:24:49
Fox Reader Versión: 9.7.1



Foxit Reader Versión: 9.7.1

 Crowe
SÓLO A EFECTOS DE IDENTIFICACIÓN

Anexo II

Cálculo de los costes fijos no cubiertos realizado por la Sociedad

PLAYA NEGRA, S.A.

| | mar-20 | abr-20 | may-20 | jun-20 | jul-20 | ago-20 | sep-20 | oct-20 | nov-20 | dic-20 | ene-21 | feb-21 | mar-21 | abr-21 | may-21 | Acumulado |
|---|--------------|--------|-----------|--------|----------|-------------|--------------|-------------|-------------|-------------|--------------|-------------|------------|----------|-------------|-------------|
| A) OPERACIONES CONTINUADAS | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Importe neto de la cifra de negocios | - 753.474,62 | 979,00 | 24.723,86 | - | 3.579,32 | - 30.382,74 | - 141.058,02 | - 57.609,82 | - 50.039,65 | - 56.186,47 | - 129.263,15 | - 30.425,77 | - 7.404,67 | - 540,03 | - 13.642,21 | - 18.937,25 |
| A.1.a) Ventas | - 753.474,62 | 979,00 | 24.723,86 | - | 3.579,32 | - 30.382,74 | - 141.058,02 | - 57.609,82 | - 50.039,65 | - 56.186,47 | - 129.263,15 | - 30.425,77 | - 7.404,67 | - 540,03 | - 13.642,21 | - 18.937,25 |
| A.1.b) Prestación de servicios | | | | | | | | | | | | | | | | |
| PRES. SERV. ING. GARANTIA | 7051001 | | | | | | | | | | | | | | | |
| PRES. SERV. ING. ALQ. TTOO | 7051002 | | | | | | | | | | | | | | | |
| ING. ALQUILERATO NB | 7051003 | | | | | | | | | | | | | | | |
| ING. ALQUILERATO HD | 7051005 | | | | | | | | | | | | | | | |
| ING. ALQUILERATO MP | 7051006 | | | | | | | | | | | | | | | |
| ING. ALQUILERATO PE | 7051007 | | | | | | | | | | | | | | | |
| ING. ALQUILERATO AI | 7051008 | | | | | | | | | | | | | | | |
| ING. PENSIONES ALQUILERATO | 7051009 | | | | | | | | | | | | | | | |
| ABONO PERIODOS ANTERIORES | 7051011 | | | | | | | | | | | | | | | |
| ABONO RECLAMACION CLIENTES | 7051012 | | | | | | | | | | | | | | | |
| ING. PENALIDADES CANCE. Y NO SHOW | 7051023 | | | | | | | | | | | | | | | |
| PRES. SERV. ING. MINIBARES | 7051029 | | | | | | | | | | | | | | | |
| PREST. SERV. ING. LAVANDERIA | 7051034 | | | | | | | | | | | | | | | |
| PREST. SERV. ING. CAJA FUERTE | 7051045 | | | | | | | | | | | | | | | |
| PREST. SERV. ING. CAMBIO DIVISA | 7051105 | | | | | | | | | | | | | | | |
| PREST. SERV. ING. PARKING | 7051108 | | | | | | | | | | | | | | | |
| PREST. SERV. ING. TELF. | 7051109 | | | | | | | | | | | | | | | |
| ING. COMIDA | 7051111 | | | | | | | | | | | | | | | |
| ING. BEBIDA | 7051112 | | | | | | | | | | | | | | | |
| ING. CENTRO NEGOCIOS | 7051113 | | | | | | | | | | | | | | | |
| ING. NAQ. RECREATIVAS PROPIAS | 7051114 | | | | | | | | | | | | | | | |
| ING. CENTRO SALUD PROPIO | 7051115 | | | | | | | | | | | | | | | |
| ING. SALA CONFERENCIA | 7051116 | | | | | | | | | | | | | | | |
| ING. TIENDAS PROPIAS | 7051118 | | | | | | | | | | | | | | | |
| ING. LATE CHECK OUT | 7051119 | | | | | | | | | | | | | | | |
| UPGRADE HABITACIONES | 7051121 | | | | | | | | | | | | | | | |
| ING. SPA REFACURACION | 7051122 | | | | | | | | | | | | | | | |
| ING. REFECCION VARIOS | 7051132 | | | | | | | | | | | | | | | |
| ING. VTA. EXCURSIONES | 7051133 | | | | | | | | | | | | | | | |
| PRES. SERV. OTROS INGRESOS | 7059000 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | | | | | | | | | | | | | | | | |
| A.3. Trabajos realizados por la empresa para su activo | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7320000 TRABAOS REALIZADOS INNOV. EN CURSO | | | | | | | | | | | | | | | | |
| A.4. Aprovechamientos | | | | | | | | | | | | | | | | |
| a) Consumo de mercaderías | | | | | | | | | | | | | | | | |
| b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles | | | | | | | | | | | | | | | | |
| c) Compras fab. propia. EG | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6010002 COMPRA. FAB. PROD. COMIDA | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6010002 COMPRA. FAB. PROD. COMIDA A.I. | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6010003 MAT. PRIMA VENDIDA COMIDA | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6010003 MAT. PRIMA VENDIDA BEBIDA | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6020001 COMPRA. PROD. SPA | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6020002 COMPRA. MAT. Y REP. CONST. Y MMVT | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6020004 COMPRA. HERRAMIENTAS MMVT | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6020009 COMPRA. MAT. OFICINA E INFORMATICA | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6020033 COMPRA. IMPRENTA | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6020035 COMPRA. MAT. ANIMACION | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6020036 COMPRA. LICENCIA | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6020037 COMPRA. MENAJE | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6020038 COMPRA. MAT. LIMPIEZA | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6020039 COMPRA. MAT. DE DECORACION | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6020040 COMPRA. CONSUMIBLES HOTEL | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6020042 COMPRA. OTROS APROV. | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6020045 AMENITIES | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6056205 GTO'S COMISION SPA | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6091000 RAFALES COMPRAZ | | | | | | | | | | | | | | | | |
| A.4.C) Trabajos realizados por otras empresas | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6070000 TRABAJOS REALIZADOS OTRAS EMPRESAS | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6070001 SERVICIOS EXTERNOS PNAI. ANIMACION | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6070002 SERV. EMPRESA TRABAJO TEMPORAL | | | | | | | | | | | | | | | | |
| A.4.D) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos | | | | | | | | | | | | | | | | |
| A.5.) Otros ingresos de explotación | | | | | | | | | | | | | | | | |
| A.5.A) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7520000 ING. ARRENDAMIENTO | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7520003 ING. ARRENDAIMIENTOS LOCALES | | | | | | | | | | | | | | | | |

PLAYA NEGRA, S.A.

| | mar-20 | abr-20 | may-20 | jun-20 | jul-20 | ago-20 | sep-20 | oct-20 | nov-20 | dic-20 | ene-21 | feb-21 | mar-21 | abr-21 | may-21 | Acumulado |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------|-----------|
| 7591900 ING. HONORARIOS PROF. HPN | - 7.617,43 - | - 4.161,20 - | - 4.181,21 - | - 4.181,21 - | - 4.181,20 - | - 12.984,23 - | - 9.814,91 - | - 7.922,95 - | - 9.745,35 - | - 4.232,65 - | - 3.598,96 - | - 3.598,96 - | - 3.537,18 - | - 93.944,00 - | - | |
| 7591901 ING. HON. PROFESIONALES HOTEL | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7590000 REF. OTROS. PERSONAL | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 75900000 ING SERVICIOS AL PERSONAL | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| A.5.B Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7400000 SUBV. OFICIAL EXPLOTACION | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7400001 SUBV. OFIC. FONER. SSS. COVID | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| A.6 6. Gastos de personal | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| A.6.A a) Sueldos, salarios y asimilados | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6400000 SUELDOS Y SALARIOS. PAGASECSE | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6400001 SUELDOS Y SALARIOS. VACACIONES | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6400002 SUELDOS Y SALARIOS. PAG. EXTRAS | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 64000000 OTRAS REMUNERACIONES VARIABLES | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6410000 INDENIZACIONES DESPIDO | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| A.6.B b) Cargas sociales | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6420000 SEG. SOCIAL CARGO ESA | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6420001 SELECCION DE PERSONAL | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6490000 FORMACION DE PERSONAL | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6491000 SERVICIO MEDICO EMPRESA | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6492000 VESTUARIO | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6493000 OTROS GTS. SOCIALES | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6498001 COMIDAS DE PERSONAL | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6499003 ATENCIONES AL PERSONAL | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| A.6.C c) Provisiones | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6442000 RETRIBUCION L/P/SIS PRES. DEFINI | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| A.7 7. Otros gastos de explotación | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| A.7.A a) Servicios exteriores | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6210007 RENTING | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6210008 COSTE OBV | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6210090 OTROS ALQUILERES | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6220000 REPARAC. Y CONSERV. CONSTRIC. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6220000 REPARAC. Y CONSERV. INSTAL. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6222001 SERV. EXT. JARDINERIA | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6222002 SERV. EXT. FUMIG. CONT. PLAGAS | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6223000 REPAR. Y CONSERV. MAQUINARIA | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6224000 REPAR. Y CONSERV. UTILLAJE | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6225000 CONTRATOS DE MANTENIMIENTO | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6226000 REPAR. Y CONSERV. MOBILIARIO | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6227000 Y CONSERV. E.P. PROCLINFORMAC | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6227001 REPAR. Y CONSERV. SOFTWARE | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6227002 INSTALACIONES EO. INFORMATICOS | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6228000 REPAR. Y CONSERV. ELEM. TRANSP. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6228000 HNR. JURIDICOS CONTENCIOSOS | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6228000 HNR. PROFESIONALES-FISCALES | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6228000 HNR. PROFESIONALES-AUDITORIAS | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6228000 HNR. PROFESIONALES-LABORALES | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6228000 HNR. PROFESIONALES-GENERALES | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6228000 HNR. DE EMP. DE TRABAJO TEMPORAL | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6228000 HNR. PROF. GESTION CONT. GIGANT | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6228000 HNR. SERV. EXTERNOS ANIMACION | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6230007 ARQUITECTO E INGENIERIA MORALES | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6230028 6230028 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6231001 HNR. CONSEJO PERSONA FISICA | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6231001 HNR. CONSEJO PNL. JURIDICA | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6240000 TRANSPORTE | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6250001 PRIMAS SEGURO VEHICULOS | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6250002 PRIMAS SEGURO RC | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6250003 PRIMAS SEGURO IDIDA. B.I.O | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6250004 PRIMAS SEGUROS OTROS | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6261009 CONSIDERACIONES TARJETAS DE CREDITO | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6260099 COMISIONES AVALES Y GARANTIAS | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6262097 COMISION COBRO TTOO | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6269000 OTROS GTS. BANCARIOS | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6270000 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 627002 ASIST. FERIAS | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 627003 GTS. DE REP. Y RELACIONES PUBLICAS | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |



CROWN
 SOLO A EFECTOS DE IDENTIFICACION

PLAYA NEGRA, S.A.

| | ene-21 | feb-21 | mar-21 | abr-21 | may-21 | Acumulado |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | ene-21 | feb-21 | mar-21 | abr-21 | may-21 | |
| 6270004 ELAB FOLLETOS Y CARTELES | 236,25 | abril-20 | may-20 | Jun-20 | jul-20 | 365,20 |
| 6270017 APOR. PUBLICITARIA CONTRATO | 1.822,20 | 4.741,63 | 4.750,06 | 4.758,11 | 4.946,29 | 4.561,82 |
| 6270023 PUBLICIDAD ON LINE | 3.817,85 | 4.483,68 | 3.028,08 | 2.376,55 | 2.376,55 | 2.376,55 |
| 6271000 SUMIN. MATOR.-PERIOD. REV. | 3,10 | | | | | |
| 6281000 GTCOS. SEPR. Y RRP. INVITAC. HTL | 1.735 | | | | | |
| 6289000 OTROS SUMIN.-AGUA/FLUIDOS | 1.065,40 | 234,61 | 191,40 | 569,41 | 547,20 | 143,92 |
| 6289001 OTROS SUMIN.-ELECTRICIDAD | 35.942,18 | 22.099,20 | 22.099,88 | 28.980,17 | 22.995,49 | 22.995,81 |
| 6289002 OTROS SUM.-CORREOS/TELGRAF. | 3.031,78 | 3.020,54 | 4.485,83 | 2.971,27 | 1.089,57 | 3.102,57 |
| 6289005 OTROS SUM.-COMB. VEHICULOS | 11,39 | 1.662,80 | 41,28 | | | |
| 6289010 OTROS SUM. GAS | 9.512,95 | | | | | |
| 6289011 OTROS SUM-GASOLEO | 1.162,82 | | | | | |
| 6289013 SUMINISTROS QUIMICOS RISCINAS | 3.700,00 | | | | | |
| 6290000 ALQUILERES | 840,01 | 356,89 | 2.010,32 | 1.154,52 | 583,85 | |
| 6290001 GASTOS VIALES | 4,40 | | | | | |
| 6290100 TRANSPORTE PERSONAL | 30,00 | | | | | |
| 6290500 INCIDENTES | | | | | | |
| 6290501 INCIDENTES OBY | | | | | | |
| 6290602 LIMPIEZA INSTAL. | 2.258,69 | | | | | |
| 6290603 LIMPIEZA-SERVICIO DE LAVAND. | 4.925,17 | | | | | |
| 6290700 MENSAJERIA | | | | | | |
| 6290900 SEGURIDAD | 7.868,02 | 15.437,34 | 16.103,70 | 15.435,02 | 17.95,90 | 13.371,44 |
| 6291000 AFILIACIONES | 224,64 | 175,21 | | 15.213,23 | 13.771,44 | 13.334,40 |
| 6291300 MAT. OFICINA | | | | 1.045,37 | 878,17 | 878,11 |
| 6291400 COMIDAS Y OTRAS CONS. PERS. | 400,00 | | | | | |
| 6291700 COMPRAZ MAT. Y SERV. ANIMACION | 5.228,17 | | | | | |
| 6291800 GASTOS EVENTOS | 682,18 | 9,36 | 104,47 | 21,29 | 54,98 | |
| 6292000 CONSUMO INTERNO | 6.680,58 | 2.316,07 | 1.740,80 | 424,01 | 154,23 | 308,88 |
| 6295600 COMISIONES G.P. | 21.165,08 | 182,29 | - | 345,32 | 8.197,55 | 6.308,05 |
| 6295900 OTROS GTCOS. VARIOS | 275,28 | | | | 24,51 | 150,85 |
| 62963001 COMISIONES AGENCIAS | | | | | | |
| 6522000 COMISION GESTORA S. INGRESOS | 18.945,33 | 6.346,85 | 6.714,20 | 40.425,69 | 18.015,53 | 18.334,05 |
| b) Tributos | 1.766,86 | 406,89 | 772,24 | 772,24 | 772,24 | 772,24 |
| 6312000 CANONES | 17.178,47 | 5.045,96 | 5.941,96 | 39.653,45 | 17.561,81 | 17.472,14 |
| 6315900 OTROS TRIBUTOS | | | | | | |
| A.7.B q) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales | | | | 2.05,08 | 2.05,08 | 2.05,08 |
| 6500000 PERD. CRED. COM. INCOBP. OTROS MEDIOS | | | | | | |
| 6940001 DOTA. LA PROV. INSOLV. TRAF-MOR | | | | | | |
| 7940001 PROV. INSOLV. TRAF. INSOLV. MOROSO | 68.006,19 | | | | | |
| d) Otros gastos de gestión corriente | | | | | | |
| A.8 e) Amortización del inmovilizado | 130.181,16 | 130.568,84 | 130.756,14 | 131.285,97 | 131.386,21 | 131.505,61 |
| DOT.AMORT.I.M.-APLICACIONES | 3.917,97 | 3.907,72 | 3.907,72 | 4.021,58 | 4.455,16 | 4.455,16 |
| 6811000 DOT.AMORT.I.M.-CONSTRUCCIONES | 51.176,87 | 51.176,86 | 51.176,88 | 51.176,87 | 51.176,88 | 51.176,88 |
| 6812000 DOT.AMORT.I.M.-INSTALACIONES | 16.767,81 | 16.767,81 | 16.767,81 | 16.767,81 | 16.992,91 | 17.009,13 |
| 6813000 DOT.AMORT.I.M.-MAQU | 4.711,52 | 4.710,82 | 4.699,39 | 4.691,52 | 4.688,34 | 4.685,49 |
| 6814000 DOT.AMORT.I.M.-UTILLAJE | 1.303,35 | 1.303,34 | 1.406,69 | 1.406,69 | 1.406,69 | 1.406,69 |
| 6815000 DOT.AMORT.I.M.-OTRAS INSTAL. | 20.173,77 | 20.142,33 | 20.343,48 | 20.343,48 | 20.604,04 | 20.637,65 |
| 6816000 DOT.AMORT.I.M.-MOBILIARIO | 25.812,83 | 26.170,04 | 26.70,17 | 26.195,62 | 26.195,62 | 26.335,78 |
| 6817000 DOT.AMORT.I.M.-EQUIP.PROC INF | 2.114,50 | 2.087,35 | 2.124,37 | 2.124,37 | 2.080,83 | 2.085,03 |
| 6818000 DOT.AMORT.I.M.-ELEMENTOS DE TRANSP. | 190,13 | 190,13 | 190,13 | 190,13 | 190,13 | 190,13 |
| 6819000 DOT.AMORT.I.M.-OTRO INMOV.MAT. | 4.012,41 | 4.012,45 | 4.109,82 | 4.109,82 | 4.109,86 | 4.392,02 |
| A.9 f) Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiado y otras | - | 156,80 | - | 156,80 | - | 156,80 |
| 7460000 SUBV. CAP. TRASP AL BDO. DL EL | - | 156,80 | - | 156,80 | - | 156,80 |
| 7460001 SUBV. CAP. AEROTERMA. TRASP. RD | - | 188,91 | - | 188,91 | - | 188,91 |
| A.10 g) Excesos de provisiones | | | | | | |
| A.11 h) Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado | | | | | | |
| A.11.1 i) Detalles de pérdidas | | | | | | |
| A.11.2 j) Resultados por enajenaciones y otras | | | | | | |
| A.11.3 k) Reajustos por enajenaciones y otras | | | | | | |
| 6720000 PED. PROCED. INOV. M.A.T. | - | 188,91 | - | 188,91 | - | 188,91 |
| 7110000 BIC. CAP. PROCEDENTE INNOV. MAR. | - | 265.715,52 | 438.131,22 | 310.945,74 | 375.153,26 | 446.147,37 |
| A.11.4 l) Ingresos financieros | - | 770,49 | 1.073,41 | 1.264,42 | 2.075,17 | 2.788,42 |
| A.12 m) De participaciones en instrumentos de patrimonio | - | | | | | |
| A.12.1 n) En empresas del Grupo y asociadas | - | | | | | |
| A.12.2 o) En tercero | - | | | | | |
| A.12.3 p) De valores negociables y otros instrumentos financieros | - | 576,60 | 1.156,13 | 1.264,42 | 2.075,17 | 2.788,42 |
| A.12.4 q) De empresas del Grupo y asociadas | - | 576,60 | 1.156,13 | 1.264,42 | 2.075,17 | 2.788,42 |
| A.12.5 r) De empresas del Grupo y asociadas | - | | | | | |
| A.12.6 s) En tercero | - | | | | | |
| A.12.7 t) De valores negociables y otros instrumentos financieros | - | | | | | |
| A.12.8 u) De empresas del Grupo y asociadas | - | | | | | |
| A.12.9 v) De empresas del Grupo y asociadas | - | | | | | |
| A.12.10 w) ING. CRED. C/P HN | 7621002 | | | | | |

| PLAYA NEGRA, S.A. | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| | mar-20 | abr-20 | may-20 | jun-20 | jul-20 | ago-20 | sep-20 | oct-20 | nov-20 | dic-20 | ene-21 |
| | 193,89 | - | 82,72 | | | | | | | | |

| | mar-20 | abr-20 | may-20 | jun-20 | jul-20 | ago-20 | sep-20 | oct-20 | nov-20 | dic-20 | ene-21 | feb-21 | mar-21 | abr-21 | may-21 | Acumulado |
|-----------|--|--------|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|----------|--------------------------------------|
| A.12.B.B2 | b2) De terceros | | | | | | | | | | | | | | | 276,61 |
| 7620301 | ING. INT CRED FINAL | | | | | | | | | | | | | | | - |
| 7690005 | INTERESES BCO POPUL | | | | | | | | | | | | | | | 276,61 |
| 7695000 | OTROS ING. FINANCIEROS | | | | | | | | | | | | | | | 276,61 |
| A.13 | 13. Gastos financieros | | | | | | | | | | | | | | | - |
| A.13.A | a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas | | | | | | | | | | | | | | | - |
| 6621001 | INT. DEUDA C/P PREST. GST | | | | | | | | | | | | | | | 295,165,77 |
| A.13.B | b) Por deudas con terceros | | | | | | | | | | | | | | | 196,733,79 |
| 6622000 | INT. DEUD U/P CON ENT.CREDITO | | | | | | | | | | | | | | | 196,733,79 |
| 6622001 | INT. DEUDA P. VINCULADA IMMOB. ALHAMBRA | | | | | | | | | | | | | | | 92,429,98 |
| 6623000 | INT. DEUDA C/P CAIXA 21477 | | | | | | | | | | | | | | | - |
| 6623003 | INT. DEUDA C/P CAIXA | | | | | | | | | | | | | | | - |
| 6623099 | INT. DEUDA C/P CON ENT. CREDITO | | | | | | | | | | | | | | | - |
| 6690000 | OTROS GASTOS FINANCIEROS | | | | | | | | | | | | | | | - |
| 6691000 | COMISIONES POR COBRO TARJETAS | | | | | | | | | | | | | | | - |
| A.14 | 14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros | | | | | | | | | | | | | | | - |
| A.14.A | a) Cartera de negociación y otros | | | | | | | | | | | | | | | - |
| A.14.B | b) Implicación al resultado del ejercicio de otros activos financieros disponibles para la venta | | | | | | | | | | | | | | | - |
| A.15 | 15. Diferencias de cambio | | | | | | | | | | | | | | | - |
| A.16 | 16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros | | | | | | | | | | | | | | | - |
| A.16.A | a) Deterioro y pérdidas | | | | | | | | | | | | | | | - |
| 6963000 | DOI. PRV. VAL.NEG. A/L/P OTRAS EMPRESAS | | | | | | | | | | | | | | | - |
| A.16.B | b) Resultados por enajenaciones y otras | | | | | | | | | | | | | | | - |
| A.2.TOT | A.2) RESULTADO FINANCIERO | | | | | | | | | | | | | | | - |
| A.3.TOT | A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS | | | | | | | | | | | | | | | - |
| A.17 | 17. Impuestos sobre beneficios | | | | | | | | | | | | | | | 928,105,20 |
| 6300000 | IMPUESTO S/BIO | | | | | | | | | | | | | | | - |
| 6301000 | IMPUESTO S/BIO DIFERIDO | | | | | | | | | | | | | | | - |
| A.4.TOT | A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS | | | | | | | | | | | | | | | 928,105,20 |
| B | B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS | | | | | | | | | | | | | | | - |
| 8.18 | 8.18. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos | | | | | | | | | | | | | | | - |
| 8.18.1 | 8.18.1. Ingresos y gastos excepcionales | | | | | | | | | | | | | | | - |
| 6780000 | GASTOS EXTRAORDINARIOS | | | | | | | | | | | | | | | - |
| 6781000 | PERD. DEDUC. IND. CLIENTES | | | | | | | | | | | | | | | - |
| 7780000 | ING. EXTRAORDINARIOS | | | | | | | | | | | | | | | - |
| 7780001 | ING Y BLO EJERC. ANTERIORES | | | | | | | | | | | | | | | - |
| A.5.TOT | A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO | | | | | | | | | | | | | | | - |
| | | 0,83 | 321,0 | 265,222,84 | 442,589,42 | 137,472,85 | 382,146,46 | 448,103,90 | 493,425,74 | 127,941,41 | 306,662,21 | 161,180,79 | 411,677,76 | 340,511,32 | 8,981,47 | 2,566,63 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | 23,747,50 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | 331,016,61 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | 371,697,82 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | 4,617,36,72 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | 235,005,55,50 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | 4,382,53,82 € |
| | | | | | | | | | | | | | | | | 3,944,127,44 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | Factor de intensidad 90% |
| | | | | | | | | | | | | | | | | Trajetos rellenos por otras empresas |
| | | | | | | | | | | | | | | | | TOTAL |
| | | | | | | | | | | | | | | | | 4,382,53,82 € |
| | | | | | | | | | | | | | | | | 3,944,127,44 |