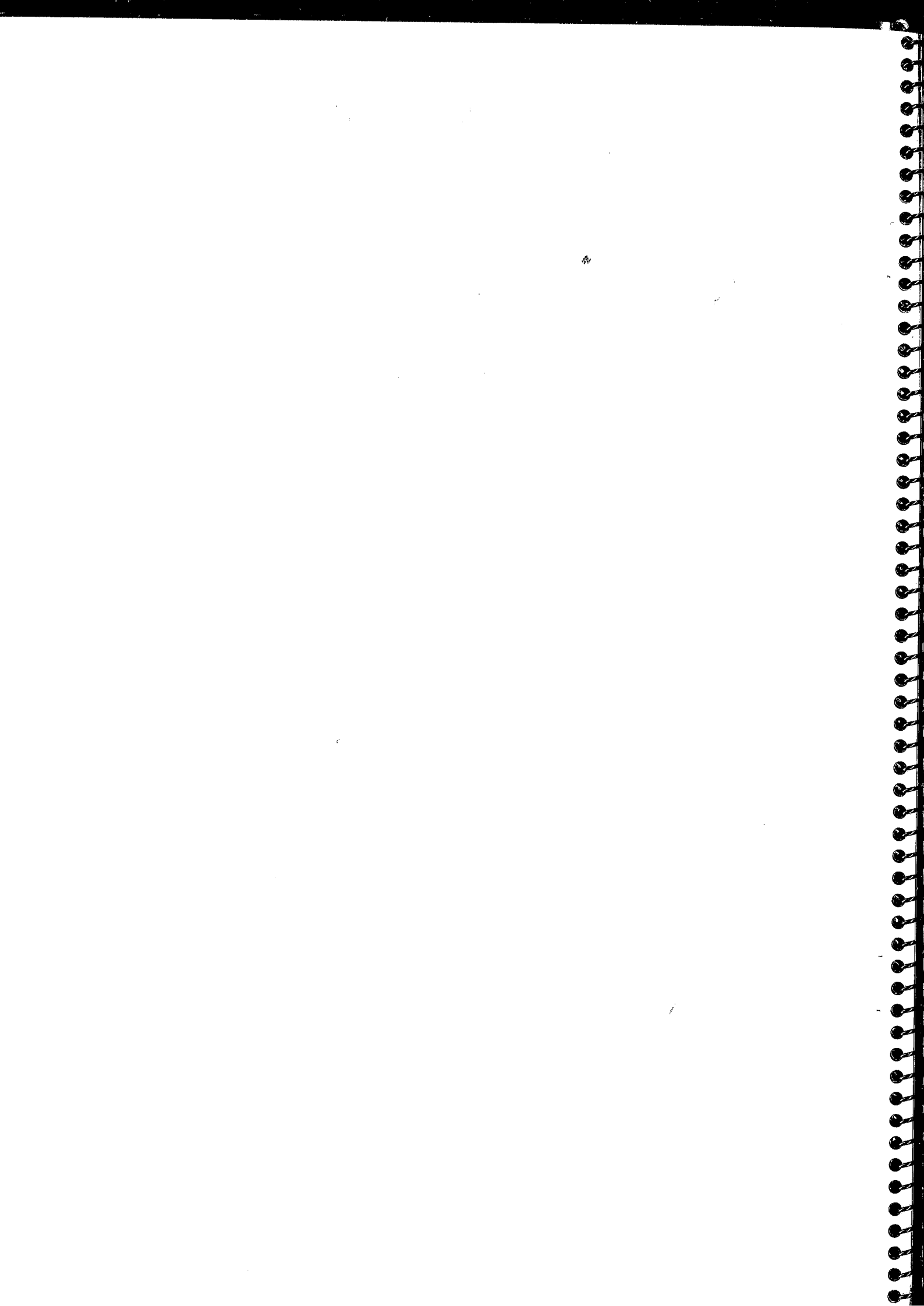


# **MANUAL DE PROCEDIMENTS I CONTROL INTERN DE QUALITAT**

**ENTITAT REVISADA: Malgrat Turisme SL**

**EXERCICI : 2017**

**AUDITOR: Ramon Panedas Morera**



## NORMA TÈCNICA PER L'AVALUACIÓ DEL CONTROL DEL TREBALL D'AUDITORIA DE COMPTES

### Índex

1. Aspectes legals i normes tècniques d'auditoria generals.
2. Planificació.
3. Execució i revisió del treball.
4. Comptes anuals e informes.
5. Conclusió general.
6. Carta d'encàrrec.
7. Comptes anuals
8. Carta de manifestacions
9. Situació amb la Seguretat Social
10. Situació fiscal
11. Circularitzacions bancàries
12. Detall subvencions Diputació Barcelona
13. Detall subvencions Adjuntament de Malgrat
14. Informe d'auditoria.

Entitat revisada: MALGRAT TURISME SL

Exercici: 2017

		SI	NO	N/A	Ref. P/T
<b>1. Aspectes legals i normes tècniques d'auditoria generals</b>					
1.1.	S'ha obtingut per escrit la carta d'encàrrec o contracte d'auditoria i compleix amb els requisits de la Norma Tècnica d'Auditoria específica?	X			
1.2.	D'acord amb la política de la societat o auditor a títol individual, s'han aplicat els procediments necessaris per garantir la independència i objectivitat de l'auditor firmant i de l'equip de treball d'auditoria?	X			
1.3.	S'ha documentat l'acceptació del client?	X			
1.4.	S'han dipositat en el Registre Mercantil, d'acord amb els terminis legalment establerts, els següents documents:				
	a) comptes anuals dels dos exercicis anteriors?	X			
	b) el nomenament com auditors?				
	c) actes societaris significatius?				
1.5.	S'han obtingut els comptes anuals i, en el seu cas, l'informe de gestió, datats i firmats per tots els administradors o justificada l'absència d'alguna firma?	X			
1.6.	S'ha obtingut la Carta de Manifestacions firmada per la Direcció i la data es coincideix amb la de l'informe d'auditoria?	X			
1.7.	S'han revisat les actes del Consell d'Administració i de les reunions de la Junta d'Accionistes u òrgans equivalents i s'ha creuat la informació rellevant amb els papers de treball de les àrees implicades?	X			

Entitat revisada: **MALGRAT TURISME SL**

Exercici: 2017

Ref.  
**SI NO N/A P/T**

**2. Planificació**

2.1.	En cas de tractar-se de la primera auditoria, ¿s'ha format l'arxiu amb tota la documentació que contingui informació d'interès permanent per l'auditor (Ex.: Conveni col·lectiu del sector, escriptures de constitució de la societat auditada, etc.)?	<b>X</b>			
2.2.	S'ha actualitzat l'arxiu permanent en els anys successius al primer any de contractació?	<b>X</b>			
2.3.	S'ha revisat i avaluat el sistema de control intern de l'entitat auditada i s'ha documentat en l'arxiu corresponent?	<b>X</b>			
2.4.	S'han tingut en compte les conclusions de l'avaluació del sistema de control intern en la planificació de l'auditoria?	<b>X</b>			
2.5.	S'ha completat la revisió analítica global dels comptes anuals?			<b>X</b>	
2.6.	S'han seguit tots i cadascun dels passos establerts en el Pla Global, preparat a l'inici del treball? En concret:				
	a) la identificació de les transaccions o àrees significatives que requereixen una atenció especial?	<b>X</b>			
	b) la determinació de nivells o xifres de importància relativa?	<b>X</b>			
	c) la identificació del risc d'auditoria o probabilitat d'error de cada component important de la informació financera?	<b>X</b>			
	d) el grau de fiabilitat que espera atribuir als sistemes de comptabilitat i al control intern?	<b>X</b>			
	e) la naturalesa de las proves d'auditoria a aplicar i el sistema de determinació i selecció de mostres?	<b>X</b>			
2.7.	Quan algun punt del Pla Global no ha estat aplicable o bé ha hagut de ser modificat, s'han indicat els motius en els papers de treball?			<b>X</b>	
2.8.	S'ha treballat amb xifres de importància relativa en la realització del treball, tant en les fases de planificació y execució com a efectes de informe d'auditoria?	<b>X</b>			
2.9.	S'han completat els programes d'auditoria en quan a:				
	a) objectius d'auditoria per cada àrea?	<b>X</b>			
	b) proves a realitzar i extensió de les mateixes per assolir aquests objectius?	<b>X</b>			
	c) assignació de treballs als professionals de l'equip d'auditoria?			<b>X</b>	

Entitat revisada: **MALGRAT TURISME SL**

Exercici: 2017

Ref.  
**SI NO N/A P/T**

**3. Execució i revisió del treball**

3.1.	S'ha creat un arxIU general amb tota la documentació que afecta a l'exercici auditat?	<b>X</b>			
3.2.	S'ha comprovat que l'assentament d'obertura o els saldos inicials coincideixen amb els de l'any anterior per cada una de les àrees?				
3.3.	En relació als papers de treball:				
	a) estan adequadament referenciats?	<b>X</b>			
	b) el seu contingut es clar, complet y concís?	<b>X</b>			
	c) consta la font a partir de la qual s'ha obtingut la informació per efectuar cada una de las proves?	<b>X</b>			
	d) s'indica com es determina l'abast de les proves efectuades?	<b>X</b>			
	e) consten les conclusions de cada una de les proves efectuades així com la conclusió de cada àrea concreta?	<b>X</b>			
	f) estan suportades aquestes conclusions amb l'evidència obtinguda per cada àrea?	<b>X</b>			
	g) s'indica qui va preparar i revisar cada paper de treball, així com la data en la qual es va efectuar?			<b>X</b>	
	h) s'han tancat adequadament totes les fulles de desenvolupament de les proves?			<b>X</b>	
3.4	S'han aplicat els procediments per la verificació de l'aplicació del principi d'empresa en funcionament, d'acord amb la NTA específica?			<b>X</b>	
3.5	S'ha realitzat revisió de fets posteriors, incloent els fets posteriors a la emissió de l'informe i anteriors a la seva entrega, d'acord amb la NTA específica?			<b>X</b>	
3.6.	S'han arxivat, si és el cas, les cartes dels assessors legals, fiscals, etc.. i s'ha considerat el possible efecte de les respostes en les conclusions de l'auditoria?	<b>X</b>			
3.7.	S'han realitzat procediments de revisió apropiats en els casos en que confiem en el treball d'altres auditors o especialistes?			<b>X</b>	
3.8.	Han estat resolt satisfactòriament tots els punts pendents?	<b>X</b>			

Entitat revisada: MALGRAT TURISME SL

Exercici: 2017

Ref.  
**SI NO N/A P/T**

**4. Comptes anuals e informes**

4.1.	S'ha comprovat el compliment de normes legals o estatutàries amb efecte en la comptabilitat, els comptes anuals o l'Informe de gestió, d'acord amb la Norma Tècnica d'Auditoria específica?	<b>X</b>			
4.2.	Ha estat referenciada als papers de treball una còpia del borrador final dels comptes anuals i s'ha comprovat que aquest concorda amb els comptes anuals definitivament formulats?	<b>X</b>			
4.3.	S'ha comprovat que la memòria conté la informació mínima exigida pel P.G.C., així com qualsevol altre informació que es consideri rellevant per la comprensió dels comptes anuals, amb la finalitat que representin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa?	<b>X</b>			
4.4.	S'han considerat en l'Informe d'auditoria tots els aspectes significatius detectats i es suporta adequadament en els papers de treball la opinió que conté aquest Informe?	<b>X</b>			
4.5.	S'han comentat amb la entitat els ajustaments i reclassificacions, si és el cas?			<b>X</b>	
4.6.	S'ha considerat l'efecte en l'Informe de auditoria dels ajustos (si s'escau) no acceptats pel client?			<b>X</b>	
4.7.	S'ha redactat l'Informe d'auditoria conforme a les normes d'auditoria? En concret:				
	a) conté l'Informe els elements bàsics enumerats en les normes?	<b>X</b>			
	b) s'ha tingut en compte l'efecte de les excepcions en exercicis anteriors i el seu efecte en l'exercici actual?	<b>X</b>			
	c) es coherent la opinió emesa amb el contingut dels paràgrafs intermedis de l'Informe?	<b>X</b>			
	d) les excepcions incloses, són significatives d'acord amb els nivells de importància relativa fixats en relació amb els comptes anuals en el seu conjunt?			<b>X</b>	
	e) s'ha comprovat que en l'Informe d'auditoria no es fa referència a estats financers o documents comptables que no han estat objecte de verificació?			<b>X</b>	
4.8.	S'ha verificat que el contingut de l'Informe de gestió és, com a mínim, l'indicat en l'art. 202 del TRLSA?				
4.9.	S'han comunicat, si és aplicable, les debilitats significatives identificades en el control intern comptable de l'entitat?			<b>X</b>	
4.10	S'ha deixat evidència de la data d'entrega de l'Informe d'auditoria?	<b>X</b>			

## 5. Conclusió general

En la meva condició d'auditor a títol individual de la revisió dels estats financers de l'entitat:

- He participat activament en la planificació dels treballs, segons queda suportat en la documentació corresponent.
- He revisat, amb la deguda profunditat, els papers de treball i els programes relacionats amb ells.
- He aprovat les decisions sobre els assumptes que poguessin afectar a l'opinió de la revisió dels estats financers.
- He revisat en detall els comptes anuals i l'informe de gestió.

En conclusió, la revisió dels estats financers ha estat realitzada d'acord amb l'enfocament suportat en la documentació de planificació, estic d'acord amb el tractament donat a tots els assumptes sorgits de la execució del treball i, en la meva opinió, l'informe ha estat realitzat d'acord amb les normes tècniques i els papers de treball recolzen adequadament la emissió d'una opinió favorable sobre els comptes anuals de Malgrat Turisme SL per l'exercici acabat al 31/12/2017.

Vic, 30 d'abril de 2018

Ramon Panedas Morera  
Inscrit en el ROAC nº8152

**Ramon Panedas Morera**

TITULAR MERCANTIL COL·LEGIAT  
AUDITOR

C. dels Vilabella, 9, BX.

Hàbitat Catalunya – Edifici Lleida

08500 - VIC

Telf.: 93 883 50 21 FAX: 93 545 74 33

e-mail: [rpanedas@panedasconsultors.com](mailto:rpanedas@panedasconsultors.com)

## INFORME DE REVISIÓ DELS ESTATS FINANCERS

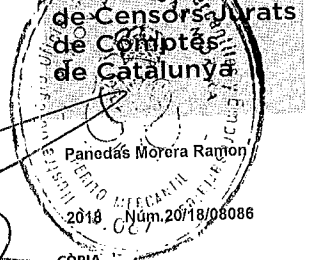

Als socis de MALGRAT TURISME SL en liquidació unipersonal:

1.- He revisat els comptes anuals de MALGRAT TURISME SL en liquidació unipersonal que comprenen el balanç de situació al 31 de desembre de 2017, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis al patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat a l'esmentada data, la formulació de la qual és responsabilitat dels Administradors de la Societat. La meua responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb les normes generalment acceptades, que requereixen l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de la seva presentació, dels principis comptables aplicats i de les estimacions realitzades.

2.- D'acord amb la legislació mercantil, els Administradors presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis en el patrimoni net i de la memòria, a més de les xifres de l'exercici 2017, les corresponents a l'exercici anterior. La meua opinió es refereix exclusivament als comptes anuals de l'exercici 2017.

3.- Segons la meua opinió, els comptes anuals de l'exercici 2017 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de MALGRAT TURISME SL en liquidació unipersonal a 31 de desembre de 2017 i dels resultats de les seves operacions, dels canvis en el patrimoni net corresponents a l'exercici anual acabat en l'esmentada data i contenen la informació necessària i suficient per a la seva interpretació i comprensió adequada, d'acord amb els principis i normes comptables generalment acceptats a la normativa espanyola que resulten d'aplicació i que guarden uniformitat amb els aplicats a l'exercici anterior.

Vic, 30 d'abril de 2018.



COPIA

Informe d'auditoria de comptes subjecte a la normativa d'auditoria de comptes (Espanyola i Internacional)

**RAMON PANEDAS MORERA**

Membre del Registre Oficial d'Auditors de Comptes amb el número 8.152.



# BALANCE DE SITUACION

Empresa 00M7 MALGRAT TURISME, SL

Fecha 17-01-18

Condiciones PERIODO : 01-01-17 / 31-12-17; PERIODO N-1 : 01-01-16 / 31-12-16 EMPRESA N-1 : 00M6 - MALGRAT TURISME, SL ( Importes en Euros )

## ACTIVO NETO Y PASIVO

	EJERCICIO 17	EJERCICIO 16
<b>) PATRIMONIO NETO</b>	<b>4.817,39</b>	<b>4.000,00</b>
A-4) Fondos propios	4.817,39	4.000,00
I. Capital	4.000,00	4.000,00
1. Capital escrutado	4.000,00	4.000,00
100. Capital social	817,39	0,00
VII. Resultado del ejercicio	817,39	0,00
129. Resultado del ejercicio		
<b>) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>38.873,12</b>	<b>38.638,85</b>
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12.000,00	0,00
5133. Otras deudas a corto plazo con empresas del grupo	12.000,00	0,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	11.873,12	38.638,85
3. Acreedores varios	80,55	32.262,03
410. Acreedores por prestaciones de servicios	80,55	0,00
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	3.600,00	0,00
465. Remuneraciones pendientes de pago	3.600,00	0,00
5. Pasivos por impuesto corriente	272,46	0,00
4752. Hacienda Pública, acreedora por impuesto sobre sociedades	272,46	0,00
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	7.920,11	6.376,82
4751. Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas	4.880,65	3.848,40
476. Organismos de la Seguridad Social, acreedores	3.039,46	2.528,42
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>42.690,51</b>	<b>42.638,85</b>



10 de Enero de 2018  
VIC (Barcelona)

# BALANCE DE SITUACION

Empresa 00M7 MALGRAT TURISME, SL	Fecha 17-01-18
Condiciones PERIODO : 01-01-17 / 31-12-17; PERIODO N-1 : 01-01-16 / 31-12-16 EMPRESA N-1 : 00M6 - MALGRAT TURISME, SL ( Importes en Euros )	

C T I V O	EJERCICIO 17	EJERCICIO 16
) ACTIVO CORRIENTE	28.690,51	42.638,85
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	19.036,29	33.652,89
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	785,81	15.402,41
430. Clientes	785,81	15.402,41
6. Otros créditos con las Administraciones públicas	18.250,48	18.250,48
4700. Hacienda Pública, deudora por IVA	18.250,48	18.250,48
V. Inversiones financieras a corto plazo	370,00	370,00
4. Derivados	370,00	370,00
VII. Activos por derivados financieros a corto plazo, cartera de negociación	370,00	370,00
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	9.284,22	8.615,96
1. Tesorería	9.284,22	8.615,96
570. Caja, euros	254,96	493,43
572. Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros	9.029,26	8.122,53
TOTAL ACTIVO (A+B)	28.690,51	42.638,85



Of. 15. 21  
 Vil· (Barcelona)

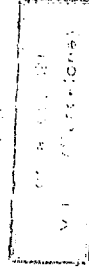
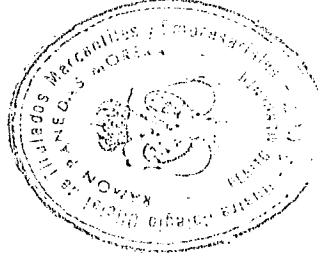
# CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS

Empresa 00M7 MALGRAT TURISME, SL

Fecha 17-01-18

Condiciones PERIODO : 01-01-17 / 31-12-17; PERIODO N-1 : 01-01-16 / 31-12-16 EMPRESA N-1 : 00M6 - MALGRAT TURISME, SL

	EJERCICIO 17	EJERCICIO 16
<b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>		
1. Importe neto de la cifra de negocios	92.219,77	114.309,50
b) Prestaciones de servicios	92.219,77	114.309,50
5. Otros ingresos de explotación	244.000,00	236.704,72
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	244.000,00	236.704,72
6. Gastos de personal	-175.299,24	-170.147,05
a) Sueldos, salarios y asimilados	-133.634,34	-128.662,38
b) Cargas sociales	-41.664,90	-41.484,67
7. Otros gastos de explotación	-159.830,68	-180.867,17
a) Servicios exteriores	-159.830,68	-177.654,44
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	0,00	-3.212,73
A-1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN ( 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13 )	1.089,85	0,00
A-3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS ( A.1 + A.2 )	1.089,85	0,00
19. Impuesto sobre beneficios	-272,46	0,00
A-4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS ( A.3 + 19 )	817,39	0,00
A-5) RESULTADO DEL EJERCICIO ( A.4 + 20 )	817,39	0,00



Sol·licitant: RAMON PANEDAS MORERA  
C/DELS VILABELLA, 9 BXS  
08500 VIC (BARCELONA)

Nom de l'empresa: MALGRAT TURISME S.L.  
CIF/NIF: B65324220

**Operacions creditores i descoberts****Comptes a la vista**

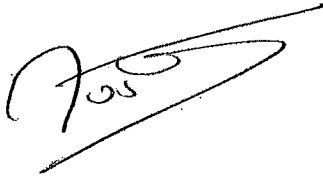
Núm. de compte	Saldo	Divisa
ES92 0081 0143 1800 0114 8923	9.029,26	EUR

**Signatures autoritzades**

Núm. de compte	Nom	C.I.F.	Tipus
ES92 0081 0143 1800 0114 8923	ANTONI RIERA SANTAREN	77614593N	Especial
	ESTER GIL MATEU	77607608L	Especial
	MARIA CARMEN PONSÀ MONGE	38104048V	Especial

Sabadell, 01 de Març de 2018.

Banco de Sabadell, S.A.  
P.P.



Montserrat Yuste Royo

RAMON PANEDAS MORERA  
C/ DELS VILABELLA, 9 Baixos  
08500 VIC

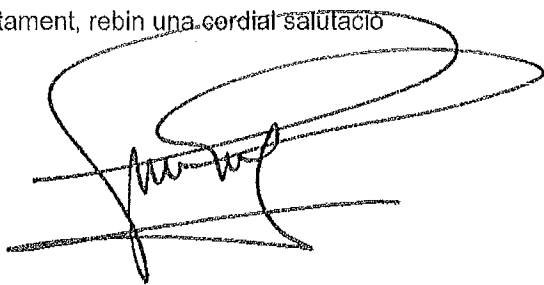
CALELLA, 07 de Març de 2017

Distingits senyors,

Ens dirigim a vostès en contestació a carta rebuda de l'entitat **MAGRAT TURISME S.L.**, que vostè audita, on ens sol·licitava l'informéssim, com a motiu de l'auditoria dels seus comptes anyals referents al exercici tancat a 31.12.2017, en relació als següents punts:

- 1.- Sobre si l'empresa està al corrent de les seves obligacions amb la seguretat social.... L'empresa ha liquidat periòdicament les liquidacions amb la seguretat social.
- 2.- Sobre si hi ha algun judici o plet que l'empresa tingui pendent.... No tenim coneixement de que hi hagi cap judici ni plet pendent al final del exercici.

Atentament, rebim una cordial salutació



SANTIAGO TARINAS I SALICHS  
Director General  
Advocat



**TARINAS**  
Fiscal et Legal

CALELLA · BARCELONA · MADRID · MATARÓ · VIC  
Central: Sant Jaume, 246-256, 08370 Calella

Fix 93 11 55 11 · Mòbil 67 22 12345 · Fax 93 766 06 52  
www.tarinas.com · tarinas@tarinas.com

RAMON PANEDAS MORERA  
CL DELS VILABELLA 9 baixos  
08500 VIC

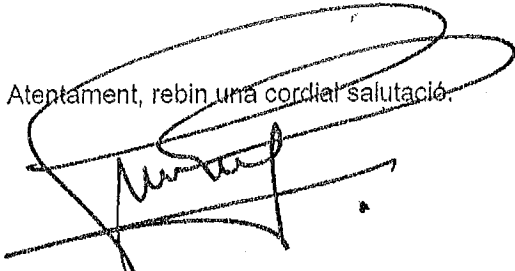
Calella, 05/03/2018

Distingits senyors,

Ens dirigim a vostès en contestació a carta rebuda de l'entitat **MALGRAT TURISME, SL** que vostè audita, on ens sol·licitava l'informéssim, com a motiu de l'auditoria dels seus comptes anyals referents al exercici tancat a 31.12.2017, en relació als següents punts:

- 1.- Exercicis pendents de prescripció o d'inspecció definitiva de les declaracions presentades per a l'impost sobre societats actes.... Els exercicis pendents de liquidació definitiva son tots els no prescrits; i, al nostre entendre, les possibles actuacions inspectores de comprovació i investigació no finalitzarien amb el descobriment de deutes tributàries que puguin alterar l'actual situació financera de la companyia.
- 2.- Règim fiscal al qual es troba acollida l'empresa.... L'empresa no es troba acollida a cap règim fiscal especial, no està integrat a cap Agrupació d'interès Econòmic ni Unió Temporal d'empreses, ni pertany a cap grup amb declaració consolidada.
- 3.- Sobre la situació de qualsevol recurs o reclam contra actes d'inspecció. No tenim coneixement de cap procés, ni judicial ni administratiu en que estigui implicada la companyia.
- 4.- Facturació i honoraris efectuats per vostè a l'entitat ... No tenim cap minuta pendent de liquidar a data 31 de desembre del 2017.

Atentament, rebin una cordial salutació.



SANTIAGO TARINAS SALICHS  
Director General  
Advocat

# Listado de Cuentas Corrientes

Empresa 00135 - VIATGES PEKIN TOURS, S.L.

Página

1

Fecha listado

01/03/2018

Observaciones

Período

De 01-Ene a 31-Dic del 2017

43000039 - MALGRAT TURISME, S.L.

Fecha	Concepto	Documento	Importe Debe	Importe Haber	Saldo Contrapar.
14/04/2017	Nuestra Fra.N° 14 MALGRAT TU 14		123,20		123,20 70500000
20/04/2017	Nuestra Fra.N° 22 MALGRAT TU 22		820,00		943,20 70500000
20/04/2017	Nuestra Fra.N° 23 MALGRAT TU 23		163,00		1.106,20 70500000
20/04/2017	Nuestra Fra.N° 24 MALGRAT TU 24		515,00		1.621,20 70500000
21/04/2017	Nuestra Fra.N° 32 MALGRAT TU 32		288,40		1.909,60 70500000
21/04/2017	Nuestra Fra.N° 34 MALGRAT TU 34		253,64		2.163,24 70500000
25/04/2017	Nuestra Fra.N° 40 MALGRAT TU 40		59,00		2.222,24 70500000
28/04/2017	Nuestra Fra.N° 41 MALGRAT TU 41		595,50		2.817,74 70500000
28/04/2017	Nuestra Fra.N° 42 MALGRAT TU 42		42,00		2.859,74 70500000
28/04/2017	Nuestra Fra.N° 43 MALGRAT TU 43		410,00		3.269,74 70500000
28/04/2017	Nuestra Fra.N° 44 MALGRAT TU 44		535,40		3.805,14 70500000
03/05/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			410,00	3.395,14 57200004
03/05/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			820,00	2.575,14 57200004
03/05/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			163,00	2.412,14 57200004
03/05/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			59,00	2.353,14 57200004
03/05/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			595,50	1.757,64 57200004
03/05/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			42,00	1.715,64 57200004
03/05/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			535,40	1.180,24 57200004
03/05/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			123,20	1.057,04 57200004
03/05/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			515,00	542,04 57200004
03/05/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			288,40	253,64 57200004
03/05/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			253,64	57200004
05/05/2017	Nuestra Fra.N° 55 MALGRAT TU 55		710,00		710,00 70500000
05/05/2017	Nuestra Fra.N° 60 MALGRAT TU 60		812,70		1.522,70 70500000
08/05/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			812,70	710,00 57200004
08/05/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			710,00	57200004
12/05/2017	Nuestra Fra.N° 73 MALGRAT TU 73		460,63		460,63 70500000
12/05/2017	Nuestra Fra.N° 78 MALGRAT TO 78		1.152,38		1.613,01 70500000
16/05/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			460,63	1.152,38 57200004
16/05/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			1.152,38	57200004
19/05/2017	Nuestra Fra.N° 96 MALGRAT TU 96		498,00		498,00 70500000
19/05/2017	Nuestra Fra.N° 101 MALGRAT T 101		1.075,70		1.573,70 70500000
26/05/2017	Nuestra Fra.N° 113 MALGRAT T 113		174,49		1.748,19 70500000
26/05/2017	Nuestra Fra.N° 118 MALGRAT T 118		1.457,45		3.205,64 70500000
02/06/2017	Nuestra Fra.N° 133 MALGRAT T 133		361,00		3.566,64 70500000
02/06/2017	Nuestra Fra.N° 141 MALGRAT T 141		2.419,54		5.986,18 70500000
07/06/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			460,63	5.525,55 57200004
07/06/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			1.152,38	4.373,17 57200004
07/06/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			498,00	3.875,17 57200004
07/06/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			1.075,70	2.799,47 57200004
07/06/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			174,49	2.624,98 57200004
07/06/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			1.457,45	1.167,53 57200004
	Suma y sigue		12.927,03	11.759,50	1.167,53

# Listado de Cuentas Corrientes

Empresa 00135 - VIATGES PEKIN TOURS, S.L.

Página

2

Fecha listado

01/03/2018

Observaciones

Período De 01-Ene a 31-Dic del 2017

## 43000039 - MALGRAT TURISME, S.L.

Fecha	Concepto	Documento	Importe Debe	Importe Haber	Saldo	Contrapar.
	Sumas anteriores		12.927,03	11.759,50	1.167,53	
07/06/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			2.419,54	-1.252,01	57200004
07/06/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			361,00	-1.613,01	57200004
09/06/2017	Nuestra Fra.N° 153 MALGRAT T 153		315,00		-1.298,01	70500000
09/06/2017	Nuestra Fra.N° 160 MALGRAT T 160		1.874,57		576,56	70500000
09/06/2017	Nuestra Fra.N° 172 MALGRAT T 172		58,81		635,37	70500000
14/06/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			315,00	320,37	57200004
14/06/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			58,81	261,56	57200004
14/06/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			261,56		57200004
16/06/2017	Nuestra Fra.N° 186 MALGRAT T 186		105,00		105,00	70500000
16/06/2017	Nuestra Fra.N° 194 MALGRAT T 194		1.680,80		1.785,80	70500000
23/06/2017	Nuestra Fra.N° 206 MALGRAT T 206		153,00		1.938,80	70500000
23/06/2017	Nuestra Fra.N° 215 MALGRAT T 215		1.374,14		3.312,94	70500000
30/06/2017	Nuestra Fra.N° 229 MALG.TURI 229		368,00		3.680,94	70500000
30/06/2017	Nuestra Fra.N° 237 MALGRAT T 237		1.087,05		4.767,99	70500000
03/07/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			105,00	4.662,99	57200004
03/07/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			1.680,80	2.982,19	57200004
03/07/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			1.374,14	1.608,05	57200004
03/07/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			153,00	1.455,05	57200004
07/07/2017	Nuestra Fra.N° 255 MALGRAT T 255		364,50		1.819,55	70500000
07/07/2017	Nuestra Fra.N° 263 MALGRAT T 263		1.287,57		3.107,12	70500000
10/07/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			1.087,05	2.020,07	57200004
10/07/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			368,00	1.652,07	57200004
10/07/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			364,50	1.287,57	57200004
10/07/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			1.287,57		57200004
14/07/2017	Nuestra Fra.N° 274 MALGRAT T 274		495,00		495,00	70500000
14/07/2017	Nuestra Fra.N° 282 MALGRAT T 282		2.152,86		2.647,86	70500000
18/07/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			2.152,86	495,00	57200004
18/07/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			495,00		57200004
19/07/2017	Nuestra Fra.N° 305 MALGRAT T 305		497,50		497,50	70500000
21/07/2017	Nuestra Fra.N° 314 MALGRAT T 314		2.077,90		2.575,40	70500000
28/07/2017	Nuestra Fra.N° 329 MALGRAT T 329		694,00		3.269,40	70500000
28/07/2017	Nuestra Fra.N° 335 MALGRAT T 335		2.100,90		5.370,30	70500000
03/08/2017	Nuestra Fra.N° 352 MALGRAT T 352		288,50		5.658,80	70500000
03/08/2017	Nuestra Fra.N° 358 MALGRAT T 358		2.089,80		7.748,60	70500000
11/08/2017	Nuestra Fra.N° 372 MALGRAT T 372		1.315,50		9.064,10	70500000
11/08/2017	Nuestra Fra.N° 378 MALGRAT T 378		2.531,76		11.595,86	70500000
13/08/2017	Nuestra Fra.N° 394 MALGRAT T 394		986,00		12.581,86	70500000
14/08/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			7.748,60	4.833,26	57200004
18/08/2017	Nuestra Fra.N° 397 MALGRAT T 397		306,00		5.139,26	70500000
18/08/2017	Nuestra Fra.N° 406 MALGRAT T 406		2.163,86		7.303,12	70500000
25/08/2017	Nuestra Fra.N° 419 MALGRAT T 419		363,00		7.666,12	70500000
25/08/2017	Nuestra Fra.N° 426 MALGRAT T 426		2.238,88		9.905,00	70500000
	Suma y sigue		41.896,93	31.991,93	9.905,00	



# Listado de Cuentas Corrientes

Empresa 00135 - VIATGES PEKIN TOURS, S.L.

Página

3

Fecha listado

01/03/2018

Observaciones

Período De 01-Ene a 31-Dic del 2017

## 43000039 - MALGRAT TURISME, S.L.

Fecha	Concepto	Documento	Importe Debe	Importe Haber	Saldo	Contrapar.
	Sumas anteriores		41.896,93	31.991,93	9.905,00	
01/09/2017	Nuestra Fra.N° 441 MALGRAT T 441		329,00		10.234,00	70500000
01/09/2017	Nuestra Fra.N° 450 MALGRAT T 450		2.395,99		12.629,99	70500000
01/09/2017	Nuestra Fra.N° 461 MALGRAT T 461		85,00		12.714,99	70500000
05/09/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			1.315,50	11.399,49	57200004
05/09/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			2.531,76	8.867,73	57200004
05/09/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			986,00	7.881,73	57200004
06/09/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			306,00	7.575,73	57200004
06/09/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			2.163,86	5.411,87	57200004
06/09/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			2.238,88	3.172,99	57200004
06/09/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			363,00	2.809,99	57200004
08/09/2017	Nuestra Fra.N° 466 MALGRAT T 466		793,00		3.602,99	70500000
08/09/2017	Nuestra Fra.N° 474 MALGRAT T 474		2.982,44		6.585,43	70500000
09/09/2017	Nuestra Fra.N° 487 MALGRAT T 487		56,00		6.641,43	70500000
12/09/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			85,00	6.556,43	57200004
12/09/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			329,00	6.227,43	57200004
12/09/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			2.395,99	3.831,44	57200004
13/09/2017	Nuestra Fra.N° 492 MALGRAT T 492		56,00		3.887,44	70500000
15/09/2017	Nuestra Fra.N° 493 MALGRAT T 493		138,00		4.025,44	70500000
15/09/2017	Nuestra Fra.N° 501 MALGRAT T 501		2.571,14		6.596,58	70500000
20/09/2017	Nuestra Fra.N° 516 MALGRAT T 516		56,00		6.652,58	70500000
22/09/2017	Nuestra Fra.N° 517 MALGRAT T 517		299,64		6.952,22	70500000
22/09/2017	Nuestra Fra.N° 524 MALGRA TU 524		84,00		7.036,22	70500000
22/09/2017	Nuestra Fra.N° 525 MALGRAT T 525		2.647,33		9.683,55	70500000
25/09/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			2.982,44	6.701,11	57200004
25/09/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			793,00	5.908,11	57200004
25/09/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			56,00	5.852,11	57200004
25/09/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			56,00	5.796,11	57200004
25/09/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			2.571,14	3.224,97	57200004
25/09/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			138,00	3.086,97	57200004
29/09/2017	Nuestra Fra.N° 539 MALGRAT T 539		143,00		3.229,97	70500000
29/09/2017	Nuestra Fra.N° 547 MALGRAT T 547		2.203,45		5.433,42	70500000
06/10/2017	Nuestra Fra.N° 563 MALGRAT T 563		93,00		5.526,42	70500000
06/10/2017	Nuestra Fra.N° 569 MALGRAT T 569		1.959,45		7.485,87	70500000
10/10/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			56,00	7.429,87	57200004
10/10/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			84,00	7.345,87	57200004
10/10/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			2.647,33	4.698,54	57200004
10/10/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			299,64	4.398,90	57200004
10/10/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			143,00	4.255,90	57200004
10/10/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			2.203,45	2.052,45	57200004
13/10/2017	Nuestra Fra.N° 587 MALGRAT T 587		1.598,76		3.651,21	70500000
19/10/2017	Nuestra Fra.N° 606 MALGRAT T 606		1.690,84		5.342,05	70500000
22/10/2017	Nuestra Fra.N° 621 MALGRAT T 621		175,99		5.518,04	70500000
	Suma y sigue		62.254,96	56.736,92	5.518,04	

# Listado de Cuentas Corrientes

Empresa 00135 - VIATGES PEKIN TOURS, S.L.

Página

4

Fecha listado

01/03/2018

Observaciones

Período De 01-Ene a 31-Dic del 2017

## 43000039 - MALGRAT TURISME, S.L.

Fecha	Concepto	Documento	Importe Debe	Importe Haber	Saldo Contrapar.
	Sumas anteriores		62.254,96	56.736,92	5.518,04
27/10/2017	Nuestra Fra.Nº 626 MALGRAT T 626		364,50		5.882,54 70500000
27/10/2017	Nuestra Fra.Nº 636 MALGRAT T 636		-998,59		4.883,95 70500000
06/11/2017	Nuestra Fra.Nº 654 MALGRAT T 654		90,00		4.973,95 70500000
24/11/2017	TRANSF. MALGRAT TURISME			4.973,95	57200004
	Total cuenta		61.710,87	61.710,87	0,00

### MOVIMIENTO DE CUENTAS

Desde el 01/01/17 Hasta el 31/12/17

430010490, MALGRAT TURISME S.L.						
Fecha	Nº As.	Observaciones	Debe	Haber	Saldo P43	
23/05/17	4931	N/FACT- 0/000890 Vto-22/06/17	2.269,96		2.269,96	
08/06/17	5911	COB TRN 0/000890 BANCO POPULAR		2.269,96		0,00
17/07/17	7353	N/FACT- 0/001309 Vto-16/08/17	4.174,97		4.174,97	
16/08/17	8103	COB TRN 0/001309 BANCO POPULAR		4.174,97		0,00
4 Movimientos listados, totales ...			6.444,93	6.444,93	0,00	

## CÒPIA PER L' AUDITOR

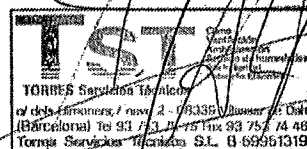
ESTAT DEL COMPTE DE TORRES SERVICIOS TÉCNICOS

<u>Número</u> <u>de</u> <u>Factura</u>	<u>Data</u> <u>de</u> <u>Factura</u>	<u>Venciment</u>	<u>Import</u>
--	--	------------------	---------------

SEGONS EXTRACTE DE COMPTE ADJUNT

El saldo indicat de 0,00€ euros a 31 de desembre de 2017, es conforme amb els nostres registres amb les següents excepcions (si n'hi ha):

(Signatura i segell de l'empresa)



**anna@panedasconsultors.com**

---

**De:** Ramon Panedas Morera <rpanedas@panedasconsultors.com>  
**Enviado el:** sábad, 3 de marzo de 2018 13:04  
**Para:** ANNA PRAT PUJOLS  
**Asunto:** Fwd: B65324220  
**Datos adjuntos:** B65324220.xlsx

----- Mensaje reenviado -----

**Asunto:**B65324220

**Fecha:**Fri, 2 Mar 2018 12:46:57 +0000

**De:**Andra Nicoleta Lucaci <alucaci@semic.es>

**Para:**'rpanedas@panedasconsultors.com' <rpanedas@panedasconsultors.com>

Buenos días,

Adjuntamos resumen de facturas emitidas a B65324220 – MALGRAT TURISME S.L. en 2017.

Saludos,



**Andra Lucaci**  
Administración

T. 902 109 120

[alucaci@semic.es](mailto:alucaci@semic.es)

---

**Effective IT Solutions**

[www.semic.es](http://www.semic.es)

*Este mensaje y la documentación unida a ella como anexo se dirige exclusivamente a su destinatario.*

*Se informa a quien reciba por error este correo que su lectura, copia y uso están prohibidos, toda vez que contiene INFORMACIÓN CONFIDENCIAL sometida a secreto profesional, cuya divulgación está prohibida por la ley.*

*Le pedimos que si lo ha recibido por error nos lo comunique inmediatamente por esta misma vía a la dirección [semic@semic.es](mailto:semic@semic.es) o por teléfono (+34 902 109 120), absteniéndose de realizar copias del mensaje, enviarlo o entregarlo a otra persona, procediendo a eliminarlo inmediatamente*

## Resumen de Facturas por Cliente

CLIENTE : MALGRAT TURISME S.L. TELEFONO: 93 765 56 42 ZONA: MALGRAT DE MAR 09 FECHA C. 17/05/2017 N. 17C1 - N. FACTURA 00009958 DPT. A PROY. S BASE IMP. 2.530,49 IVA+REC 531,40 T.FACTURA 3.061,89 T.FACTURA 3.061,89

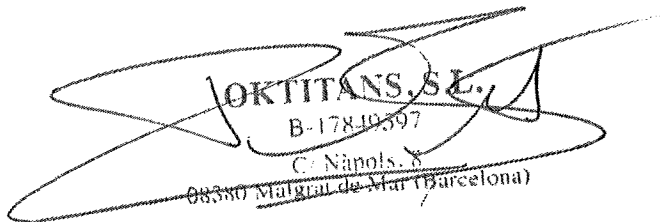
CÒPIA PER L' AUDITOR

ESTAT DEL COMPTE DE OKTITANS S.L

<u>Número</u> <u>de</u> <u>Factura</u>	<u>Data</u> <u>de</u> <u>Factura</u>	<u>Venciment</u>	<u>Import</u>
Factura 17-0094	01/08/2017		6352,50
Factura 17-0117	03/09/2017		6352,50

El saldo indicat de 12705 euros a 31 de desembre de 2017, es conforme amb els nostres registres amb les següents excepcions (si n'hi ha):

(Signatura i segell de l'empresa)

  
OKTITANS, S.L.  
B-17849397  
C/ Nàpols, 8  
08380 Mataró de Mar (Barcelona)

**De:** Ramon Panedas Morera <rpanedas@panedasconsultors.com>  
**Enviado el:** martes, 6 de marzo de 2018 16:36  
**Para:** ANNA PRAT PUJOLS  
**Asunto:** Fwd: MALGRAT TURISME, SL - auditoria

----- Mensaje reenviado -----

**Asunto:** MALGRAT TURISME, SL - auditoria

**Fecha:** Tue, 6 Mar 2018 12:37:47 +0000

**De:** SCO.Despeses <sco.despeses@diba.cat>

**Para:** 'rpanedas@panedasconsultors.com' <rpanedas@panedasconsultors.com>

Hem rebut l'escrit de data 27 de febrer de 2018, de MALGRAT DE TURISME, SL, en el que ens demanen detall de les operacions a 31-12-2017, consultats els nostres registres comptables els comuniquem que no ha hagut moviments comptables durant el període de 2017.

Atentament

**Elena Sotillos Sàenz**

Unitat de Gestió de les Despeses

Servei Comptable - Intervenció General

Àrea de Presidència

Rbla. Catalunya, 126 08008 Barcelona

Telèfon 934022061 (ext. 33492) · Fax 934022294

[sotillosse@diba.cat](mailto:sotillosse@diba.cat) - [www.diba.cat](http://www.diba.cat)



Aquest missatge i els fitxers annexos són confidencials i es dirigeixen exclusivament al destinatari referenciat. Si l'heu rebut per error, us demanem que ens ho comuniqui per aquest mitjà i que l'esborri. En tot cas abstingueu-vos d'utilitzar, reproduir, alterar, arxivar, comunicar o sotmetre a qualsevol altre tractament tant el seu contingut com les dades personals que pugui contenir, sota l'avertiment que qualsevol actuació realitzada sense l'expressa autorització del remitent serà objecte d'incórrer en responsabilitats legals. L'emissor no garanteix la integritat, rapidesa o seguretat del present correu, ni es responsabilitza de possibles perjudicis derivats de la captura, incorporacions de virus o qualsevol altres manipulacions efectuades per tercers.

Imprimiu aquest missatge, només si és estrictament necessari.



# MAVIAN, S.A.

Document	Extracte Subcte.	41000034 MALGRAT TURISME, S.L.	Data	28/02/18	Pàgina	1
----------	------------------	--------------------------------	------	----------	--------	---

Data	C	Nº Doc.	Concepte Contrapartida	Descripció Assentament	B	Imp. Deure	Imp. Haver	Saldo Acumul.
				Saldo Anterior				0,00
01/08/17	C	A 776	PUBLICITAT I REL.PUBLIQUES	S/FRA.Nº0010 M.TURISME	*		352,38	-352,38
01/09/17	C	A 797	PUBLICITAT I REL.PUBLIQUES	S/FRA.Nº0023 M.TURISME	*		704,75	-1.057,13
26/09/17	P	A 914	LA CAIXA Of.22/515059	N/P.T.F.0010 M.TURISME	*	352,38		-704,75
01/10/17	C	A 979	PUBLICITAT I REL.PUBLIQUES	S/FRA.Nº0045 M.TURISME	*		352,38	-1.057,13
29/11/17	P	A 1126	LA CAIXA Of.22/515059	N/P.C.F.23-45 M.TURISME	*	1.057,13		0,00
				Sumes Període		1.409,51	1.409,51	
				Saldo Període				

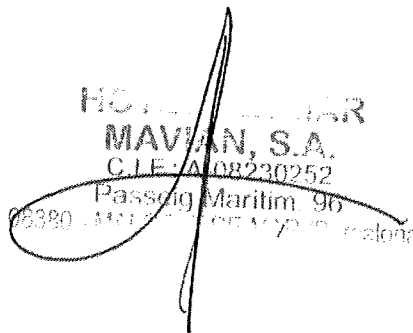
CÒPIA PER L' AUDITOR

ESTAT DEL COMPTE DE No hi ha factures pendents

<u>Número</u> <u>de</u> <u>Factura</u>	<u>Data</u> <u>de</u> <u>Factura</u>	<u>Venciment</u>	<u>Import</u>
--	--	------------------	---------------

El saldo indicat de 0 euros a 31 de desembre de 2017, es conforme amb els nostres registres amb les següents excepcions (si n'hi ha):

(Signatura i segell de l'empresa)

  
HOTEL MAR  
MAVIAN, S.A.  
C.I.F. A-08230252  
Passatge Marítim 96  
08390 MARÍ (Baix Empordà, Girona)

# Proveedor - Balance sumas y saldos

Periodo: 01/01/17..31/12/17  
 Silhouette Touristic Service

Importes en divisa local  
 Solo incluye proveedores con movimientos en el periodo  
 Totales grupo: Grupo contable proveedor

Proveedor: Nº: PR01609

Nº	Nombre	Saldo inicial		Periodo		Ejercicio hasta la fecha		Saldo final
		01/01/17	01/01/17	Saldo periodo	Saldo periodo	Saldo periodo	Saldo periodo	
				Debe	Haber	Debe	Haber	
ACREEDOR								
PR01609	Malgrat Turisme, S.L.	0,00	0,00	1.297,38	1.729,84	1.297,38	1.729,84	-432,46
<b>Total para ACREEDOR</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.297,38</b>	<b>1.729,84</b>	<b>1.297,38</b>	<b>1.729,84</b>	<b>-432,46</b>
<b>Total en divisa local</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.297,38</b>	<b>1.729,84</b>	<b>1.297,38</b>	<b>1.729,84</b>	<b>-432,46</b>



# POSEIDON MALGRAT, S.L.

Document	Extracte Subcte.	41000045 MALGRAT TURISME, S.L.	Data	01/03/18	Pàgina	1
----------	------------------	--------------------------------	------	----------	--------	---

Data	C	Nº Doc.	Concepte Contrapartida	Descripció Assentament	B	Imp. Deure	Imp. Haver	Saldo Acumul.
				Saldo Anterior				0,00
01/08/17	C	A 698	PUBLICITAT I REL.PUBLIQUES	S/FRA.Nº0011 M.TURISME	*		336,36	-336,36
01/09/17	C	A 721	PUBLICITAT I REL.PUBLIQUES	S/FRA.Nº0024 M.TURISME	* *		672,72	-1.009,08
26/09/17	P	A 841	LA CAIXA Of. 22	N/P.T.F.0011 M.TURISME	*	336,36		-672,72
01/10/17	C	A 875	PUBLICITAT I REL.PUBLIQUES	S/FRA.Nº0046 M.TURISME	*		336,36	-1.009,08
29/11/17	P	A 996	LA CAIXA Of. 22	N/P.C.F.24-46 M.TURISME	*	1.009,08		0,00
				Sumes Període		1.345,44	1.345,44	
				Saldo Període				

