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: COMERCIAL DIDARIAS, S.L.
NIF: B38703922
Representante: DIAZ NODA, MANUEL ENRIQUE
NIF: 43814231J
Importe concedido: 253.114,78 euros

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.

La entidad ejerce la actividad económica enumerada en el **epígrafe IAE: 619.1 (COMERCIO AL POR MAYOR DE JUGUETES Y ARTÍCULOS DE DEPORTE)** desde el año 2002. EL objeto social de la entidad se halla vinculado totalmente al turismo, concretamente a las actividades deportivas y lúdicas de campo y playa, situándose nuestros clientes de referencia -comerciantes minoristas- en las zonas turísticas de la isla de Tenerife.

La pandemia generada por la COVID-19 que supuso la declaración del estado de alarma a través del Real Decreto 463/2020, de 14 de marzo, con el fin de prevenir y contener el virus y mitigar el impacto sanitario, social y económico, llevó al Ejecutivo a adoptar una serie de medidas que generaron una reducción en la actividad económica y social para el tejido productivo, restringiendo la movilidad y paralizando la actividad de numerosos sectores. Las posteriores medidas implantadas, tras el fin del estado de alarma, tales como controles sanitarios, restricciones de horarios al sector empresarial, por las instituciones españolas, así como por otros estados miembros de la Unión Europea han afectado gravemente al desarrollo del sector turístico, con una reducción drástica de entrada de turistas a la isla. Hecho que ha afectado de manera exponencial a la actividad que desarrolla está empresa.

Como consecuencia de la situación descrita, la entidad vio reducir de forma drástica el importe neto de su cifra de negocios y de resultados. Así, mientras que en el ejercicio 2019 la cifra de negocios se situaba en 580.411,63€, y un resultado contable de 19.590,22€. En el ejercicio 2020, la cifra de negocios se situó en 96.275,79€, obteniendo como consecuencia un resultado negativo en el periodo de -78.002,52€. Es decir, se produjo una caída en la facturación de un 83,41%.

Esta situación condujo a la imposibilidad de cumplir con el pago a proveedores y acreedores de forma regular, lo que generó un aumento del endeudamiento financiero, debiendo acudir a la financiación externa, tanto privada como pública. La cuantía percibida procedente de la Línea COVID ha permitido recuperar la estabilidad de la empresa, al solventar las dificultades financieras en las que se ha visto inmersa como consecuencia de la crisis sanitaria sufrida a nivel mundial, procediendo al abono de las facturas pendiente de pago de proveedores y acreedores, así como a la cancelación de los préstamos bancarios.

B. DECLARACIÓN RESPONSABLE DE LA RELACION 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 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):

1º PAGOS PENDIENTES A PROVEEDORES Y ACREEDORES NO FINANCIEROS, POR ORDEN DE ANTIGÜEDAD											
Nº Orden	Acreedor/ Proveedor	NIF	N. º Factura	Objeto (Breve descripción)	Identificación de la anotación contable	Fecha de devengo	Importe (A)	Importe IGIC deducible (B)	Importe Subvencionable (A-B)	Fecha de pago	Medio de pago
01	CREACIONES LLOPIS SL	B-03064144	21/1189	MATERIAL DE PLAYA	808	05/05/2021	3.181,64	0,00	3.181,64	23/08/2021 15/09/2021	Transfer.
02	COLOR BABY SL	B-03170578	3026/20	MATERIAL DE PLAYA Y JUGUETES	576	12/03/2020	24.029,16	0,00	5.028,46	05/07/2021	Transfer.
03	MANUEL ENRIQUE DIAZ DARIAS	78366093X	03/20-2	ALQUILER LOCAL	271	01/03/2020	483,95	31,66	452,29	03/10/2021	Transfer.
04	MANUEL ENRIQUE DIAZ DARIAS	78366093X	03/20-1	ALQUILER NAVE	271	01/03/2020	1.350,70	88,36	1.262,34	03/10/2021	Transfer.
05	MANUEL ENRIQUE DIAZ DARIAS	78366093X	04/20-2	ALQUILER LOCAL	349	01/04/2020	483,95	31,66	452,29	03/10/2021	Transfer.
06	MANUEL ENRIQUE DIAZ DARIAS	78366093X	04/20-1	ALQUILER NAVE	349	01/04/2020	1.350,70	88,36	1.262,34	03/10/2021	Transfer.
07	MANUEL ENRIQUE DIAZ DARIAS	78366093X	05/20-2	ALQUILER LOCAL	360	01/05/2020	483,95	31,66	452,29	03/10/2021	Transfer.
08	MANUEL ENRIQUE DIAZ DARIAS	78366093X	05/20-1	ALQUILER NAVE	360	01/05/2020	1.350,70	88,36	1.262,34	03/10/2021	Transfer.
09	MANUEL ENRIQUE DIAZ DARIAS	78366093X	06/20-2	ALQUILER LOCAL	384	01/06/2020	483,95	31,66	452,29	03/10/2021	Transfer.
10	MANUEL ENRIQUE DIAZ DARIAS	78366093X	06/20-1	ALQUILER NAVE	384	01/06/2020	1.350,70	88,36	1.262,34	03/10/2021	Transfer.
11	MANUEL ENRIQUE DIAZ DARIAS	78366093X	07/20-2	ALQUILER LOCAL	470	01/07/2020	120,98	7,91	113,07	03/10/2021	Transfer.
12	MANUEL ENRIQUE DIAZ DARIAS	78366093X	07/20-1	ALQUILER NAVE	470	01/07/2020	337,67	22,09	315,58	03/10/2021	Transfer.
13	MANUEL ENRIQUE DIAZ DARIAS	78366093X	08/20-2	ALQUILER LOCAL	583	01/08/2020	120,98	7,91	113,07	03/10/2021	Transfer.
14	MANUEL ENRIQUE DIAZ DARIAS	78366093X	08/20-1	ALQUILER NAVE	583	01/08/2020	337,67	22,09	315,58	03/10/2021	Transfer.
15	MANUEL ENRIQUE DIAZ DARIAS	78366093X	09/20-2	ALQUILER LOCAL	647	01/09/2020	120,98	7,91	113,07	03/10/2021	Transfer.
16	MANUEL ENRIQUE DIAZ DARIAS	78366093X	09/20-1	ALQUILER NAVE	647	01/09/2020	337,67	22,09	315,58	03/10/2021	Transfer.
17	MANUEL ENRIQUE DIAZ DARIAS	78366093X	10/20-2	ALQUILER LOCAL	671	01/10/2020	120,98	7,91	113,07	03/10/2021	Transfer.
18	MANUEL ENRIQUE DIAZ DARIAS	78366093X	10/20-1	ALQUILER NAVE	671	01/10/2020	337,67	22,09	315,58	03/10/2021	Transfer.
19	MANUEL ENRIQUE DIAZ DARIAS	78366093X	11/20-2	ALQUILER LOCAL	693	01/11/2020	120,98	7,91	113,07	03/10/2021	Transfer.
20	MANUEL ENRIQUE DIAZ DARIAS	78366093X	11/20-1	ALQUILER NAVE	693	01/11/2020	337,67	22,09	315,58	03/10/2021	Transfer.
21	MANUEL ENRIQUE DIAZ DARIAS	78366093X	12/20-2	ALQUILER LOCAL	810	01/12/2020	120,98	7,91	113,07	03/10/2021	Transfer.
22	MANUEL ENRIQUE DIAZ DARIAS	78366093X	12/20-1	ALQUILER NAVE	810	01/12/2020	337,67	22,09	315,58	03/10/2021	Transfer.
23	MANUEL ENRIQUE DIAZ DARIAS	78366093X	01/21-2	ALQUILER LOCAL	5	01/01/2021	120,98	7,91	113,07	03/10/2021	Transfer.
24	MANUEL ENRIQUE DIAZ DARIAS	78366093X	01/21-1	ALQUILER NAVE	5	01/01/2021	337,67	22,09	315,58	03/10/2021	Transfer.
25	MANUEL ENRIQUE DIAZ DARIAS	78366093X	02/21-2	ALQUILER LOCAL	19	01/02/2021	120,98	7,91	113,07	03/10/2021	Transfer.
26	MANUEL ENRIQUE DIAZ DARIAS	78366093X	02/21-1	ALQUILER NAVE	19	01/02/2021	337,67	22,09	315,58	03/10/2021	Transfer.
27	MANUEL ENRIQUE DIAZ DARIAS	78366093X	03/21-2	ALQUILER LOCAL	55	01/03/2021	120,98	7,91	113,07	03/10/2021	Transfer.
28	MANUEL ENRIQUE DIAZ DARIAS	78366093X	03/21-1	ALQUILER NAVE	55	01/03/2021	337,67	22,09	315,58	03/10/2021	Transfer.

29	MANUEL ENRIQUE DIAZ DARIAS97	78366093X	04/21-2	ALQUILER LOCAL	97	01/04/2021	120,98	7,91	113,07	03/10/2021	Transfer.
30	MANUEL ENRIQUE DIAZ DARIAS	78366093X	04/21-1	ALQUILER NAVE	97	01/04/2021	337,67	22,09	315,58	03/10/2021	Transfer.
31	MANUEL ENRIQUE DIAZ DARIAS	78366093X	05/21-2	ALQUILER LOCAL	148	01/05/2021	120,98	7,91	113,07	03/10/2021	Transfer.
32	MANUEL ENRIQUE DIAZ DARIAS	78366093X	05/21-1	ALQUILER NAVE	148	01/05/2021	337,67	22,09	315,58	03/10/2021	Transfer.

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	Nº. identificativo	Objeto (breve descripción)	Identificación de la anotación contable	Fecha de devengo	Importe	Fecha de pago	Medio de pago
01	BANKINTER S.A.	A-28157360	0128-08760510032587	POLIZA PRESTAMO ICO	1559	15/01/2021	50.000,00	05/10/2021	Transfer.
02	CAIXABANK S.A.	A-08663619	319.746.659-51	POLIZA PRESTAMO ICO	1545	16/04/2020	50.000,00	07/10/2021	Transfer.
03	BANCO SANTANDER S.A.	A-39000013	497076191230000094	POLIZA PRESTAMO ICO	1560	06/04/2020	114.500,00	04/10/2021	Transfer.
04	BANCO SANTANDER S.A.	A-39000013	497076121000000005	POLIZA CRTEDITO ICO	1480	16/04/2020	21.029,97	20/09/2021	Transfer.

DEUDA FINANCIERA SIN AVAL PÚBLICO

Nº Orden	Entidad financiera	NIF	N. º identificativo	Objeto (breve descripción)	Identificación de la anotacióncontable	Fecha de devengo	Importe	Fecha de pago	Medio de pago

DEUDAS CON SOCIOS

Nº Orden	DEUDOR	NIF	N. º identificativo	Objeto (breve descripción)	Identificación de la anotación contable	Fecha de devengo	Importe	Fecha de pago	Medio de pago

3º COSTES FIJOS INCURRIDOS NO CUBIERTOS	IMPORTE

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 delMarco Temporal (Nota 1)	N. º Resolución/ Boletín	Fecha de Resolución/ Boletín

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

Entidad	Finalidad	Fecha concesión	Importe

D. REINTEGRO

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

IDENTIFICACIÓN MODELO 800	Fecha ingreso
Remanente:	
Intereses:	

En Santa Cruz de Tenerife, a 28 de febrero de 2022.

Firmado D. MANUEL ENRIQUE DIAZ NODA

43814231J MANUEL ENRIQUE DIAZ (R: B38703922)

Firmado digitalmente por 43814231J MANUEL ENRIQUE DIAZ (R: B38703922)
Fecha: 2022.03.03 10:43:33 Z

ANEXO. - NOTA ACLARATORIA COMPLEMENTARIA

En base a la información recogida en la cuenta justificativa expuesta se manifiesta que:

En la solicitud referente a la LINEA 2 COVID DE AYUDAS DIRECTAS A PERSONAS AUTONOMAS Y EMPRESAS, prevista en el Título I, del Real Decreto-Ley 5/2021, de 12 de marzo, presentada el 19 de julio de 2021, se reflejó unos costes subvencionables por un importe total de DOSCIENTOS CINCUENTA Y TRES MIL CIENTO CATORCE EUROS CON SETENTA Y OCHO CENTIMO (253.114,78€). En la Resolución emitida el 14 de septiembre de 2021, se aprobó una subvención por importe de DOSCIENTOS CINCUENTA Y TRES MIL CIENTO CATORCE EUROS CON SETENTA Y OCHO CENTIMO (253.114,78€), esto es, por el importe solicitado.

Entre las cuantías incorporadas a la suma reflejada en la solicitud presentada se encontraban los adeudos por alquiler a D. Manuel Enrique Díaz Darias. Suma que ascendía al importe de NUEVE MIL TRESCIENTOS SETENTA Y CUATRO EUROS CON SETENTA Y UN CENTIMOS (9.374,71€). Se quiere aclarar que esta cuantía no se corresponde con la cuota subvencionable (base menos IGIC) reflejada en esta cuenta justificativa, debido a que para determinar el importe de la deuda reflejada en la solicitud de la subvención no se tuvo en cuenta la parte de la base abonada a la AEAT en concepto de retención por rendimientos de capital inmobiliario, ni se añadió la cuota correspondiente al IGIC repercutido, por lo que lo solicitado coincide con el importe neto sin retenciones, abonadas mediante el modelo 115 en cada trimestre. Es decir:

FECHA	BASE NAVE	BASE LOCAL	TOTAL	RETENCION	CUOTA SUBVENCION (BASE-RETENCION)
01/03/2020	1.262,34	452,29	1.714,63	325,78	1.388,85
01/04/2020	1.262,34	452,29	1.714,63	325,78	1.388,85
01/05/2020	1.262,34	452,29	1.714,63	325,78	1.388,85
01/06/2020	1.262,34	452,29	1.714,63	325,78	1.388,85
01/07/2020	315,58	113,07	428,65	81,44	347,21
01/08/2020	315,58	113,07	428,65	81,44	347,21
01/09/2020	315,58	113,07	428,65	81,44	347,21
01/10/2020	315,58	113,07	428,65	81,44	347,21
01/11/2020	315,58	113,07	428,65	81,44	347,21
01/12/2020	315,58	113,07	428,65	81,44	347,21
01/01/2021	315,58	113,07	428,65	81,44	347,21
01/02/2021	315,58	113,07	428,65	81,44	347,21
01/03/2021	315,58	113,07	428,65	81,44	347,21
01/04/2021	315,58	113,07	428,65	81,44	347,21
01/05/2021	315,58	113,07	428,65	81,44	347,21
				TOTAL	**9.374,71**