Punto 1

		02/01/2022		
1.980.000,00	Bancos (57)	a	Socios desembolsos exigidos (55)	2.000.000,00
20.000,00	Accionistas morosos (55)			
3.000,00	Accionistas morosos (55)	a	Bancos (57)	3.000,00

Punto 2

		x		
24.000,00	Bancos (57)	a	Accionistas morosos (55)	23.000,00
			Otros ingresos financieros (76)	1.000,00

Punto 3

	PN contable		55.715.000,00
	PN mercantil		53.080.000,00
	CS mercantil		50.000.000,00
	Diferencia		3.080.000,00
	Beneficio distribuible		
	Resultado		5.230.000,00
	Ajustes positivos		3.650.000,00
	Ajustes negativos		-3.650.000,00
			-2.150.000,00
			-523.000,00
	Beneficios distribuible		2.557.000,00
	Gastos I+D		-4.500.000,00
	Beneficios distribuible		-1.943.000,00

		x		
5.230.000,00	Resultados del ejercicio (12)	a	Reserva legal (11)	523.000,00
			Reserva voluntaria (11)	4.707.000,00

Punto 4

No pueden distribuirse beneficios, pues no estan cubierto los gastos de I+D con reservas disponibles.

Punto 5

n	Deuda viva	Cupon	Efectivo	Implicito
01/04/2022	5.250.000,00		0,01	
01/10/2022	5.220.183,03	100.000,00	70.183,03	29.816,97
01/04/2023	5.189.967,45	100.000,00	69.784,43	30.215,57
01/10/2023	5.159.347,95	100.000,00	69.380,50	30.619,50
01/04/2024	5.128.319,13	100.000,00	68.971,17	31.028,83

		01/04/2022		
5.250.000,00	Bancos (57)	a	Obligaciones y bonos l/p (17)	5.250.000,00

Punto 6

		01/06/2022		
10.000.000,00	Maquinaria (21)	a	Bancos (57)	10.000.000,00

Punto 7

		01/06/2022		
4.000.000,00	Bancos (57)	a	HP deudora por subvenciones concedidas (47)	4.000.000,00

Punto 8

		01/10/2022		
70.183,03	Intereses de deudas (66)	a	Bancos (57)	81.000,00
29.816,97	Obligaciones y bonos l/p (17)		HP retenciones y pagos a cuenta (47)	19.000,00

Punto 9

		31/12/2022		
34.892,21	Intereses de deudas (66)	a	Intereses a c/p de obligaciones y bonos (50)	50.000,00

15.107,79	Obligaciones y bonos l/p (17)			
583.333,33	Amortizacion del inmovilizado material (68)	a	Amortizacion acumulada de I+D (28)	1.200.000,00
1.200.000,00	Amortizacion del inmovilizado intangible (68)		Amortizacion acumulada de maquinaria (28)	583.333,33
233.333,33	Subvenciones oficiales de capital (13)	a	Subvenciones transferidos a resultados (74)	233.333,33

Punto 10

		01/04/2023		
34.892,21	Intereses de deudas (66)	a	Bancos (57)	81.000,00
15.107,79	Obligaciones y bonos l/p (17)		HP retenciones y pagos a cuenta (47)	19.000,00
50.000,00	Intereses a c/p de obligaciones y bonos (50)			

Punto 11

	PN contable		60.481.666,67	
	PN mercantil		56.080.000,00	
	CS mercantil		50.000.000,00	
	Diferencia		6.080.000,00	
	Beneficio distribuible			
	Resultado		3.000.000,00	
	Ajustes positivos		8.357.000,00	
	Ajustes negativos		-8.357.000,00	
			0,00	
			-300.000,00	
	Beneficios distribuible		2.700.000,00	
	Gastos I+D		-3.300.000,00	
	Beneficios distribuible		-600.000,00	
		x		
3.000.000,00	Resultados del ejercicio (12)	a	Reserva legal (11)	300.000,00
			Reserva voluntaria (11)	2.700.000,00

Punto 12

No pueden distribuirse beneficios, pues no estan cubierto los gastos de I+D con reservas disponibles.

Punto 13

	Componente pasivo		309.130,24	
	Emision		350.000,00	
	Suscripcion		315.000,00	
	Componente neto		5.869,76	
		01/04/2023		
350.000,00	Acciones emitidas (19)	a	Capital emitido pendiente de inscripcion (19)	350.000,00
315.000,00	Bancos (57)	a	Acciones emitidas (19)	350.000,00
35.000,00	Capital emitido pendiente de inscripcion (19)			
315.000,00	Capital emitido pendiente de inscripcion (19)	a	Acciones consideradas pasivo financiero (15)	309.130,24
			Capital social (10)	4.192,69
			Prima de emision (11)	1.677,08

Punto 14

		01/10/2023		
69.380,50	Intereses de deudas (66)	a	Bancos (57)	81.000,00
30.619,50	Obligaciones y bonos l/p (17)		HP retenciones y pagos a cuenta (47)	19.000,00
206.373,92	Obligaciones y bonos l/p (17)	a	Bancos (57)	206.373,92
4.952.974,04	Obligaciones y bonos l/p (17)	a	Obligaciones y bonos convertibles a l/p (17)	4.535.618,90
			Instrumentos de patrimonio emitidos como instrumentos financieros compuestos (11)	417.355,13