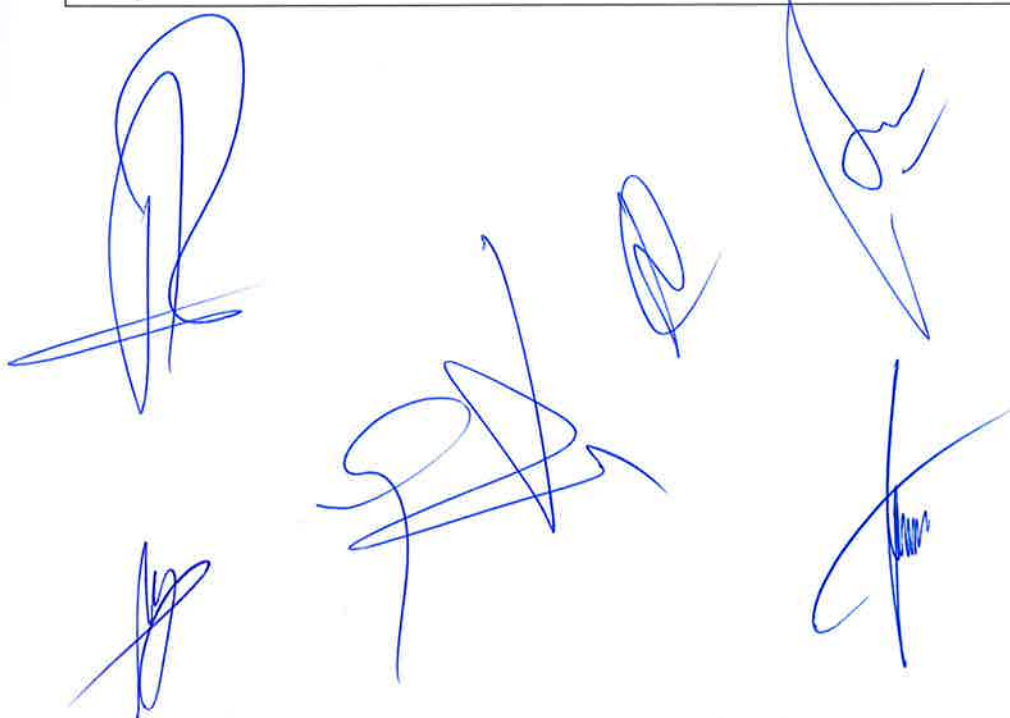


FUNDACIÓN CENTRO TECNOLÓXICO DA CARNE

INFORME DE AUDITORÍA CORRESPONDENTE AO EXERCICIO ANUAL
REMATADO O 31 DE DECEMBRO DE 2018



da proposta de liquidación emitida por la Axencia Tributaria sobre o IVE de 2017, sobre a que se interpuxo reclamación económica administrativa ante o Tribunal Económico Administrativo Rexional de Galicia.

Asimesmo a Fundación, seguindo o principio de prudencia, rexistrou nas contas anuais do exercicio 2018 unha provisión que ascende a 170.014,68 euros, recoñecendo o importe que puidera ser susceptible da liquidación do 2018 se a Axencia Tributaria seguira os mesmos criterios que para o 2017. O recoñecemento deste pasivo supón unha minoración dos resultados do exercicio auditado, pasando a Fundación de ter un excedente positivo por importe de 7.533,45 euros a un excedente negativo por importe de 162.481,23 euros.

Aspectos máis relevantes da auditoría

Os aspectos máis relevantes da auditoría son aqueles que, segundo o noso xuízo profesional, foron considerados como os riscos de incorrección material máis significativos na nosa auditoría das contas anuais abreviadas do período actual. Estes riscos foron tratados no contexto da nosa auditoría das contas anuais abreviadas no seu conxunto, e na formación da nosa opinión sobre estas, e non expresamos unha opinión por separado sobre eses riscos.

Recoñecemento das subvencións recibidas

A Fundación é beneficiaria de subvencións as cales levan a necesidade dun exhaustivo control das mesmas, así como a correcta determinación e imputación dos ingresos e gastos correspondentes a cada exercicio económico. A información relevante relativa ás subvencións descríbese na nota 11 da memoria adxunta.

O axeitado rexistro contable das subvencións foi un tema significativo para a nosa auditoría dada a representatividade dos activos e pasivos afectados dentro do conxunto das contas anuais abreviadas da Fundación. Como parte do noso traballo de auditoría, comprobamos os procedementos seguidos para o seu rexistro e contrastamos as resolucións de concesión das subvencións e a súa imputación a resultados, a efectos de determinar a consistencia da metodoloxía aplicada e a razoabilidade dos cálculos efectuados.

Outras cuestións

Con data 25 de xuño de 2018, outros auditores emitiron o seu informe de auditoría sobre as contas anuais do exercicio 2017 no que expresaron unha opinión favorable.

Responsabilidade dos membros do Padroado en relación coas contas anuais abreviadas

A Presidencia do Padroado da Fundación é responsable de formular as contas anuais abreviadas adxuntas, de forma que expresen a imaxe fiel do patrimonio, da súa situación financeira e dos resultados da Fundación, de conformidade co marco normativo de información financeira aplicable á Fundación en España, e do control interno que consideren necesario para permitir a preparación de contas anuais abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude ou erro.

Na preparación das contas anuais abreviadas, a Presidencia do Padroado é responsable da valoración da capacidade da Fundación para continuar como empresa en funcionamento,

revelando, segundo corresponda, as cuestións relacionadas coa empresa en funcionamento e utilizando o principio contable de empresa en funcionamento, excepto se o Padroado ten intención de liquidar a Fundación ou de cesar as súas operacións, ou ben non exista outra alternativa realista.

Responsabilidades do auditor en relación coa auditoría das contas anuais abreviadas

Os nosos obxectivos son obter unha seguridade razoable de que as contas anuais abreviadas no seu conxunto están libres de incorrección material, debido a fraude ou a erro, e emitir un informe de auditoría que conteña a nosa opinión.

A seguridade razoable é un alto grao de seguridade, pero non garante que unha auditoría realizada de conformidade coa normativa reguladora da actividade de auditoría de contas vixente en España sempre detecte unha incorrección material cando existe. As incorreccións poden deberse a fraude ou erro e aínda que se consideran materiais, individualmente ou de forma agregada, pode preverse razoablemente que influan nas decisións económicas que os usuarios toman baseándose nas contas anuais abreviadas.

Como parte dunha auditoría de conformidade coa normativa reguladora da actividade de auditoría de contas vixente en España, aplicamos o noso xuízo profesional e mantemos unha actitude de escepticismo profesional durante toda a auditoría. Tamén:

- Identificamos e valoramos os riscos de incorrección material nas contas anuais abreviadas, debida a fraude ou erro, deseñamos e aplicamos procedementos de auditoría para responder a ditos riscos e obtemos evidencia de auditoría suficiente e adecuada para proporcionar unha base para a nosa opinión. O risco de non detectar unha incorrección material debida a fraude é máis elevado que no caso dunha incorrección material debida a erro, xa que o fraude pode implicar colusión, falsificación, omisións deliberadas, manifestacións intencionadamente erróneas, ou a elusión do control interno.
- Obtemos coñecemento do control interno relevante para a auditoría co fin de deseñar procedementos de auditoría que sexan adecuados en función das circunstancias, e non coa finalidade de expresar unha opinión sobre a eficacia do control interno da Fundación.
- Avaliamos se as políticas contables aplicadas son adecuadas e a razoabilidade das estimacións contables e a correspondente información revelada polo Padroado da Fundación.
- Concluimos sobre se é adecuada a utilización, polos membros do Padroado, do principio contable de empresa en funcionamento e, baseándonos na evidencia de auditoría obtida, concluimos sobre se existe ou non unha incerteza material relacionada con feitos ou con condicións que poidan xerar dúbidas significativas sobre a capacidade da Fundación para continuar como empresa en funcionamento. Se concluimos que existe unha incerteza material, necesitaremos chamar a atención no noso informe de auditoría sobre a correspondente información revelada nas contas anuais abreviadas ou, se tales revelacións non son adecuadas, que expresemos unha

opinión modificada. As nosas conclusións baséanse na evidencia de auditoría obtida ata a data do noso informe de auditoría. Non obstante, os feitos ou condicións futuras poden ser a causa de que a Fundación deixe de ser unha empresa en funcionamento.

- Avaliamos a presentación global, a estrutura e o contido das contas anuais abreviadas, incluída a información revelada, e se as contas anuais abreviadas representan as transaccións e feitos subxacentes dun modo que logran expresar a imaxe fiel.

Comunicámonos coa Dirección e a Presidencia da Fundación en relación con, entre outras cuestións, o alcance e o momento de realización da auditoría planificados e os descubrimentos significativos da auditoría, así como calquera deficiencia significativa do control interno que identificamos no transcurso da auditoría.

Entre os riscos significativos que foron obxecto de comunicación aos membros do Padroado da Fundación, determinamos os que foron de maior importancia na auditoría das contas anuais abreviadas do período actual e que son, en consecuencia, os riscos considerados máis significativos.

Describimos eses riscos no noso informe de auditoría excepto que as disposicións legais ou regulamentarias prohiban revelar publicamente a cuestión.

BM NEIRA AUDITORES, S.L.P.

(Inscrita no Rexistro Oficial de Auditores de Contas co Nº 50364)



Teresa Cuñanco Lopez

(R.O.A.C. nº 19.857)

10 de xuño do 2019

FUNDACIÓN CENTRO TECNOLÓXICO DA CARNE

BALANCE DE SITUACIÓN CORRESPONDENTE AO EXERCICIO ANUAL
REMATADO O 31 DE DECEMBRO DE 2018

BALANCE PEMESFL CORRESPONDENTE AO EXERCICIO PECHADO A 31 DE DECEMBRO DE 2018
Entidade: FUNDACION CENTRO TECNOLOXICO DA CARNE
NIF: G32273427
Cadro BALANCE

especificar a unidade utilizada (euros, miles de euros ou millóns de euros): euros

| información referida ao periodo: | Notas memoria | 2018 | 2017 |
|--|---------------|---------------------|---------------------|
| A) ACTIVO NON CORRENTE | | | |
| inmovilizado intanxible. | 4.1, 5 | 4.739.917,69 | 4.615.681,08 |
| inmovilizado material | 4.2, 5 | 5.750,51 | 4.994,10 |
| investimentos financeiros a longo prazo. | 4.4, 6 | 4.732.081,90 | 4.608.601,70 |
| B) ACTIVO CORRENTE | | 2.085,28 | 2.085,28 |
| debedores comerciais e outras contas a cobrar. | 4.4, 6, 9 | 3.408.452,47 | 4.288.953,63 |
| periodificacións a curto prazo. | 13 | 3.134.913,99 | 2.783.927,34 |
| efectivo e outros activos líquidos equivalentes. | 4.4, 6 | 10.239,83 | 5.657,35 |
| TOTAL ACTIVO (A+B) | | 8.148.370,16 | 8.904.634,71 |
| PATRIMONIO NETO | | | |
| 1) Fondos propios. | 9 | 5.241.051,27 | 5.463.138,04 |
| dotación fundacional | | 288.396,12 | 583.217,25 |
| reservas. | 2.7, 8 | 300.010,12 | 300.010,12 |
| excedentes de exercicios anteriores. | 4.9, 8, 9 | 108.263,90 | 58.861,62 |
| excedente do exercicio | 3 | 42.603,33 | 259.246,65 |
| 2) Subvencións, doazóns e legados recibidos. | 4.9, 11 | -162.481,23 | -34.901,14 |
| PASIVO NON CORRENTE. | | 1.312.776,67 | 447.218,74 |
| provisións a longo prazo | 4.9 | 351.756,86 | |
| debedas a longo prazo. | | 961.019,81 | 447.218,74 |
| Outras debedas a longo prazo. | 7, 12 | 961.019,81 | 447.218,74 |
| PASIVO CORRENTE | | 1.594.542,22 | 2.994.277,93 |
| debedas a curto prazo. | | 1.420.144,82 | 2.897.389,78 |
| Debedas con entidades de crédito. | 4.4, 7 | 850.157,90 | 849.679,95 |
| Outras debedas a curto prazo. | 4.4, 7, 12 | 569.986,92 | 2.047.709,83 |
| creedores comerciais e outras contas a pagar. | 4.4, 7, 10 | 130.974,20 | 96.888,15 |
| Proveedores. | | 8.213,28 | 1.132,59 |
| Outros acreedores. | | 122.760,92 | 95.755,56 |
| periodificacións a curto prazo | 13 | 43.423,20 | 0,00 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO E PASIVO (A+B+C) | | 8.148.370,16 | 8.904.634,71 |

FUNDACIÓN CENTRO TECNOLÓXICO DA CARNE

CONTA DE PÉRDAS E GANANCIAS CORRESPONDENTE AO EXERCICIO
ANUAL REMATADO O 31 DE DECEMBRO DE 2018



(Handwritten signatures in blue ink)



CONTA DE RESULTADOS PEMSFL CORRESPONDENTE AO EXERCICIO PECHADO AO 31 DE DECEMBRO DE 2018

Entidade: FUNDACION CENTRO TECNOLOXICO DA CARNE

NIF: G32273427

especificar unidade utilizada (euros, miles de euros o millones de euros): euros

| | NOTAS da MEMORIA | (Debe) Haber | |
|--|------------------|----------------------|----------------------|
| | | 2018 | 2017 |
| A) Excedente del ejercicio | | | |
| Ingresos de la entidad por la actividad propia | | 2.341.063,88 | 2.289.278,45 |
| Subvenciones donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio | 4.9, 10.7, 11 | 2.341.063,88 | 2.289.278,45 |
| Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil | 10.8 | 254.963,16 | 385.808,51 |
| Aprovisionamientos | 10.1 | -1.052.863,16 | -1.118.239,39 |
| Otros ingresos de la actividad | 10.8 | 91,30 | 38,74 |
| Gastos de personal | 4.10, 10.2 | -1.080.265,37 | -1.048.718,63 |
| Otros gastos de la actividad | 4.3, 10.4 | -622.076,37 | -538.976,04 |
| Amortización del inmovilizado | 5, 10.3 | -212.807,72 | -199.586,82 |
| Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio | 4.9, 10.7, 11 | 209.362,21 | 197.460,54 |
| Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado | | 0,00 | -2.351,55 |
| EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD | | -162.532,07 | -35.286,19 |
| Ingresos financieros | 10.8 | 248,67 | 412,61 |
| Gastos financieros | 10.5 | -197,83 | -27,56 |
| Diferencias de cambio | 4.6, 15.2 | | |
| EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS | | 50,84 | 385,05 |
| EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS | | -162.481,23 | -34.901,14 |
| Impuestos sobre beneficios | 4.7, 9, 10.6 | | 0,00 |
| Variación del patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio | 3 | -162.481,23 | -34.901,14 |

** Su signo puede ser positivo o negativo