



4.1.2. Pagos realizados a empresas del Grupo y su relación con los ingresos de TRIACOM

Desde la cuenta bancaria 2081 0300 91 3300009408 de Caixa Penedés se han efectuado los siguientes pagos a las empresas del Grupo:

Cuadro 30. Pagos realizados a las mercantiles del Grupo por TRIACOM

Fecha pago por TRIACOM	Destinatario del pago	Número de factura	Total con IVA
08/11/2010	HISPART	HF10000528	135.700,00
24/12/2010	HISPART	HF10000529	100.300,00
28/02/2011	HISPART	HF11000037	176.292,00
			412.292,00

Fuente: Contabilidad de TRIACOM.

Al objeto de exponer el origen de los fondos para la realización de estos pagos, se muestra a continuación una secuencia cronológica de los principales saldos de la misma.

- Se toma como punto de partida el saldo a fecha 31 de agosto de 2010 que ascendía a **52.742,64 euros**.
- Ese mismo día 31 de agosto de 2010 se produce el cobro de una remesa de facturas emitidas por TRIACOM a TV3 por importe de 623.839,83 euros, lo que arroja un saldo de **676.582,47 euros**.
- Hasta el día 1 de noviembre de 2010 se producen en la cuenta ingresos por importe de 6.404,36 euros y pagos por importe de 47.673,32, ofreciendo un saldo de **635.313,51 euros**.
- El día 3 de noviembre de 2010 se produce el cobro de una factura con número 1006010 emitida por TRIACOM a TV3 por importe de 174.000 euros, lo que arroja un saldo de **809.313,51 euros**.
- Cinco días después, el 8 de noviembre de 2010, TRIACOM efectúa el pago de la factura HF10000528 por **135.700 euros**.
- Hasta el día 24 de diciembre de 2010 se producen en la cuenta ingresos por importe de 775,45 euros y pagos por importe de 60.321,64, ofreciendo un saldo de **614.049,07 euros**.



- El mismo día 24 de diciembre de 2010, TRIACOM efectúa el pago de la factura HF10000529 por **100.300,00 euros**.
- Hasta el 28 de febrero de 2011, se producen ingresos por importe de 32.917,61 euros y pagos por importe de 166.104,59, ofreciendo un saldo de **380.562,09 euros**.
- Ese día 28 de febrero TRIACOM efectúa el pago de la factura HF11000037 por importe de **176.292 euros**, quedando un saldo en la cuenta de **204.270,09 euros**.

4.1.3. Conclusión del análisis de movimientos de la cuenta 2081 0300 91 3300009408 de Caixa Penedés

Basándose en lo expuesto, se puede concluir que los fondos empleados para el pago por parte de TRIACOM de las facturas HF10000528, HF10000529 y HF11000037, por un importe total de **412.292 euros** tiene su origen en los pagos realizados por TV3 a TRIACOM en agosto y noviembre de 2010, que suman un total de **797.839,83 euros**. No obstante esta conclusión puede verse complementada como consecuencia de ulteriores análisis más profundos.

4.2. Análisis de movimientos de la cuenta 2100 0555 33 0201891389 de La Caixa

A continuación se expone un análisis de los principales movimientos de la cuenta bancaria 2100 0555 33 0201891389 de La Caixa, relacionado con los pagos efectuados por TRIACOM a las sociedades del Grupo.

4.2.1. Ingresos recibidos por TRIACOM

El primer movimiento de la cuenta tiene lugar el día 30 de junio de 2010, mediante un ingreso de 673.634,32 euros procedentes del cobro por parte de TRIACOM de la factura 1004007 emitida a TV3.

A lo largo de los ejercicios 2010 y 2011, la cuenta ha tenido ingresos por un total de **13.488.106,65 euros**, cuyo origen es el que se expresa en el siguiente cuadro: