

Comisión Nacional del Mercado de Valores
Dirección General de Entidades
Departamento de Autorización y Registro de Entidades
C/ Edison 4, 28006 - Madrid

Madrid, 20 de octubre de 2023

Ref.: Hecho relevante – Comunicación de liquidación de Mago Equity Murcia Fund I FCRE (en liquidación)

Muy Sres. nuestros:

MAGO EQUITY SGEIC, S.A. (la “Sociedad Gestora”) en su condición de Liquidador del fondo **Mago Equity Murcia Fund I, FCRE (en liquidación)** inscrito con el número 71 en el correspondiente Registro Administrativo de CNMV (el “Fondo”), y en cumplimiento de lo establecido en el artículo 37.6 de la Ley 22/2014, de 12 de noviembre, se adjuntan a la presente comunicación los Estados Financieros de liquidación revisados por los auditores del Fondo y se ponen a disposición de cualquier interesado en el domicilio social de la Sociedad Gestora.

Se deja expresa constancia que los acreedores del Fondo que, en su caso, tuvieran alguna reclamación que hacer, disponen del plazo de un mes desde la publicación de esta comunicación para formularla.

Por todo lo cual,

SOLICITA a la CNMV tenga por efectuada la comunicación del presente escrito y tenga por cumplimentado el requisito de notificación previsto en el artículo 37.6 de la Ley 22/2014.

Atentamente,

D. José María Marco Martín
Consejero delegado
Mago Equity SGEIC SA

INFORME DE PROCEDIMIENTOS ACORDADOS

A los partícipes del Fondo MAGO EQUITY MURCIA FUND I, FCRE, por encargo de Mago Equity SGEIC, S.A., Sociedad Gestora del Fondo (en adelante, la Sociedad Gestora):

Hemos realizado los procedimientos acordados con la Sociedad Gestora que figuran a continuación en relación con la **REVISIÓN CONTABLE DEL BALANCE Y LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DEL PERIODO FINALIZADO EL 31 DE MAYO DE 2023** de **MAGO EQUITY MURCIA FUND I, FCRE** (en adelante, el Fondo) que se adjunta como Anexo y cuya preparación y contenido es responsabilidad de los Administradores de la Sociedad Gestora. Dado que se ha acordado la disolución del fondo y se encuentra en fase de liquidación, los estados financieros del fondo se han elaborado en base a la Resolución de 18 de octubre de 2013 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, sobre el marco de información financiera cuando no resulta adecuada la aplicación del principio de empresa en funcionamiento, y servirán como base para determinar la cuota de liquidación de cada uno de los partícipes.

Nuestro trabajo se ha realizado teniendo en consideración la Norma Internacional de Servicios Relacionados con la Auditoría NISR 4400, emitida por el *International Auditing and Assurance Standards Board (IAASB)* de la *International Federation of Accountants (IFAC)* relativa a procedimientos acordados, en el que se entiende que son los destinatarios de este informe quienes obtienen sus propias conclusiones a la luz de los hallazgos objetivos sobre los que se les informa (*tanto si son positivos como si tienen observaciones*). Asimismo, el destinatario del informe es responsable de la suficiencia de los procedimientos llevados a cabo para los propósitos perseguidos. Tales procedimientos se han diseñado con el único propósito de verificar la razonabilidad de los saldos e información revelada de las partidas indicadas en los párrafos siguientes. En consecuencia, no asumimos responsabilidad alguna sobre la suficiencia de los procedimientos aplicados.

Conforme a lo anterior, los procedimientos aplicados acordados con la Sociedad Gestora han sido los siguientes:

a) Procedimientos de carácter general:

- Se realizó el movimiento y cuadro de los fondos propios, así como en su caso, ampliaciones/reducciones de capital habidas durante el periodo revisado y su registro contable, con el objetivo de verificar la coincidencia de los saldos contables.
- Se obtuvieron y leyeron las actas firmadas de las de las reuniones de las Juntas de Socios, del Consejo de Administración u otros comités desde el 1 de enero de 2023 hasta el 31 de mayo de 2023 con el fin de identificar asuntos con efecto económico y de otra índole que pudieran ser importantes para el objeto de nuestro informe.

- Se solicitaron y analizaron los certificados de Agencia Tributaria a fecha 31 de mayo de 2023 de que acreditaban que el Fondo está al corriente del pago y de la posible existencia de inspecciones fiscales que puedan generar pasivos contingentes. De acuerdo a la información obtenida, a la fecha de nuestro informe se determina si el Fondo se encuentra al corriente del pago de sus obligaciones tributarias con esta Institución y no está siendo sometida en esos momentos a ninguna Inspección fiscal.
- Obtuvimos una carta de manifestaciones de los Administradores, en la que se nos confirmó su responsabilidad respecto a la preparación y contenido de la información sobre la que nosotros hemos aplicado los procedimientos acordados, sobre la exactitud e integridad de la información suministrada, y en relación con la suficiencia de los procedimientos que se lleven a cabo para los objetivos perseguidos.

b) **Procedimientos sobre los Estados Financieros a 31.05.2023:**

- **Entidades financieras, asesores legales y fiscales con los que tenga relación el Fondo y a los clientes y proveedores más significativos:** se solicitó confirmación externa a las anteriores entidades del periodo sometido a examen, se contrastó la información recibida con la contabilidad, obteniendo y revisando asimismo las conciliaciones realizadas por el Fondo.

Se revisaron las pólizas de préstamos, créditos, u otro tipo de financiación en caso de existir, así como sus últimos extractos, para analizar las garantías concedidas y la correcta clasificación de las deudas entre el corto y el largo plazo, para detectar posibles incidencias que supusieran incorrecciones de carácter significativo que afectasen a las partidas correspondientes del balance o de la cuenta de pérdidas y ganancias adjuntos.

- **Patrimonio neto:** se analizó el movimiento de este epígrafe tomando evidencia de altas, bajas, cuadre con contabilidad y cuadre con la distribución de resultados propuesta en las cuentas anuales del ejercicio 2022 y ratificada en su caso en la Junta General de Socios de aprobación de cuentas.
- **Cuenta de pérdidas y ganancias:** revisión analítica específica de las partidas más relevantes de la cuenta de pérdidas y ganancias examinándolas porcentualmente respecto a las del ejercicio anterior, analizando la razonabilidad de las variaciones extraordinarias o inusuales producidas y obteniendo de la Dirección, en su caso, las explicaciones correspondientes.

Se realizó prueba de pasivos omitidos, mediante el estudio del libro de IVA soportado del Fondo o documentación análoga del ejercicio 2023 y de los extractos bancarios, en busca de facturas que no se hubieran registrado conforme al principio del devengo en el ejercicio 2023 y cuyo importe resultase significativo.

Sobre el epígrafe servicios exteriores, se realizaron pruebas analíticas individualizadas por partida analizando la razonabilidad de las variaciones extraordinarias o inusuales producidas y obteniendo de la Dirección, en su caso, las explicaciones correspondientes. Cuando se juzgó necesario, se realizaron además pruebas de detalle solicitando al Fondo los contratos y/o facturas oportunos. Además, en aquellos casos en que fue factible, se cruzaron los importes de los gastos con los mayores obtenidos de los proveedores circularizados.

Como resultado de la aplicación de los procedimientos acordados indicados anteriormente no hemos encontrado excepciones.

Este Informe se emite con el objeto mencionado en el primer párrafo de este informe y para su información y, por consiguiente, no debe utilizarse para ninguna otra finalidad ni ser distribuido a terceros sin nuestro consentimiento previo, por lo que no asumimos ninguna responsabilidad frente a terceros distintos de los destinatarios de este Informe.

Este Informe se refiere exclusivamente a las partidas de los estados financieros descritas en el alcance, y no es extensible a los estados financieros de **MAGO EQUITY MURCIA FUND I, FCRE** considerados en su conjunto.

En Madrid, a 28 de julio de 2023.


MGI Audicon & Partners SLP
C.I.F. B-83307280
C/ Cuesta Blanca, s/n
C.C. Oeste de Alcobendas (planta 3ª)
28108 Alcobendas, Madrid)
Manuel Gómez Conesa
Socio
MGI Audicon & Partners, S.L.P.

MAGO EQUITY MURCIA FUND I, FCRE (EN LIQUIDACIÓN)

BALANCE Y CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE LIQUIDACIÓN
A 31 DE MAYO 2023

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'e' followed by a more complex, cursive signature.

MAGO EQUITY MURCIA FUND I FCRE (EN LIQUIDACIÓN)**BALANCE DE LIQUIDACIÓN A 31 DE MAYO DE 2023**

(Expresados en euros)

ACTIVO	31/05/2023
ACTIVO CORRIENTE	59.055,24
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	56.657,97
Periodificaciones	-
Inversiones financieras a corto plazo	-
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	-
Deudores	2.397,27
Otros activos corrientes	-
ACTIVO NO CORRIENTE	-
Activos por impuesto diferido	-
Inversiones financieras a largo plazo	-
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	-
Inmovilizado material	-
Inmovilizado intangible	-
Otros activos no corrientes	-
TOTAL ACTIVO	59.055,24

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME



MAGO EQUITY MURCIA FUND I FCRE (EN LIQUIDACIÓN)**BALANCE DE LIQUIDACIÓN A 31 DE MAYO DE 2023**

(Expresados en euros)

PASIVO Y PATRIMONIO NETO	31/05/2023
PASIVO CORRIENTE	6.580,00
Periodificaciones	-
Acreeedores y cuentas a pagar	6.580,00
Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	-
Deudas a corto plazo	-
Provisiones a corto plazo	-
Otros pasivos corrientes	-
PASIVO NO CORRIENTE	-
Periodificaciones	-
Pasivos por impuesto diferido	-
Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	-
Deudas a largo plazo	-
Provisiones a largo plazo	-
Otros pasivos no corrientes	-
TOTAL PASIVO	6.580,00
PATRIMONIO NETO	52.475,24
Fondos reembolsables	52.475,24
Participes	397.787,00
Resultado de ejercicios anteriores	(227.215,08)
Resultado del ejercicio	(118.096,68)
Ajustes por valoración en Patrimonio Neto	-
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	59.055,24

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.ROAC SO 1504
ADJUNTO A INFORME


MAGO EQUITY MURCIA FUND I FCRE (EN LIQUIDACIÓN)
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS A 31 DE MAYO DE 2023

(Expresadas en euros)

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	31/05/2023
Ingresos financieros	-
Gastos financieros	-
Resultados y variaciones del valor razonable de la Cartera de Inversiones Financieras (neto)	-
Otros resultados de explotación	(100.602,73)
Comisiones satisfechas	(100.602,73)
Comisión de gestión	(100.602,73)
Otras comisiones y gastos	-
MARGEN BRUTO	(100.602,73)
Gastos de Personal	-
Otros gastos de explotación	(17.493,95)
Amortización del inmovilizado	-
Exceso de provisiones	-
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	(118.096,68)
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	-
Deterioro de resto de activos (netos)	-
Otros	-
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	(118.096,68)
Impuesto sobre beneficios	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	(118.096,68)

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
 ROAC 50 1504
 ADJUNTO A INFORME

