



Audidores y Asesores, s.l.

AFISA, Auditores Asesores, s.l. - C.I.F. B-81061087 - Registro Mercantil de Madrid, Tomo 9.280, Folio 100 - Hoja M-149264. Inscripción 3.ª  
INSCRITA EN EL REGISTRO OFICIAL DE AUDITORES DE CUENTAS N.º 51265

# ASOCIACION DE EMPRESARIOS MAYORISTAS DE PESCADOS DE MADRID

## CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2017

(CON EL INFORME DE AUDITORIA)



**Informe de auditoría de cuentas anuales emitido por auditor independiente.**

A los socios de **ASOCIACION DE EMPRESARIOS MAYORISTAS DE PESCADOS DE MADRID**

**Opinión.**

Hemos auditado las cuentas anuales de **ASOCIACION DE EMPRESARIOS MAYORISTAS DE PESCADOS DE MADRID (la Entidad)** que comprenden el balance de situación al 31 de Diciembre de 2017, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y la memoria correspondiente al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de las situación financiera de la Entidad a 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resultad de aplicación (que se identifica en la nota 2, 1 de la memoria) y en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

**Fundamentos de la opinión.**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de cuentas anuales de nuestro informe.

Somos independientes de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



## **Aspectos más relevantes de la auditoria.**

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquéllos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstos y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

### Reconocimiento de los gastos (véase la nota 11 de la memoria).

El reconocimiento de los gastos y su vinculación tanto con los servicios prestados a sus asociados así como con la consecución de los fines de la asociación, es el área más significativa y susceptible de incorrección material, y de la misma depende la determinación del resultado final del ejercicio.

Nuestros principales procedimientos de auditoría en este área se han basado en evaluar los controles sobre el proceso de reconocimiento de los gastos, y en la muestra realizada de los mismos comprobar su vinculación con la prestación de los servicios a los asociados y con la obtención de los fines de la asociación.

## **Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales.**

La Junta Directiva es responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Asociación, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material debido a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, la Junta Directiva es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la Junta Directiva tiene intención de liquidar la Entidad o de cesar su operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.



## Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de auditoría vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

En el Anexo 1 de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales. Esta descripción se encuentra en las páginas 4 y 5 siguientes y es parte integrante de nuestro informe de auditoría.



AFISA, AUDITORES Y ASESORES S.L.  
JESUS LUDEÑA MARTIN  
Madrid, 17 de Abril de 2018.

## ANEXO 1 DE NUESTRO INFORME DE AUDITORIA.

Adicionalmente a lo incluido en nuestro informe de auditoría, en este Anexo incluimos nuestras responsabilidades respecto a la auditoria de las cuentas anuales.

### Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de las cuentas anuales.

Como parte de una auditoria de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

\* Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

\* Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.

\* Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Junta Directiva.

\* Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por la Junta Directiva, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiera que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenidas has la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

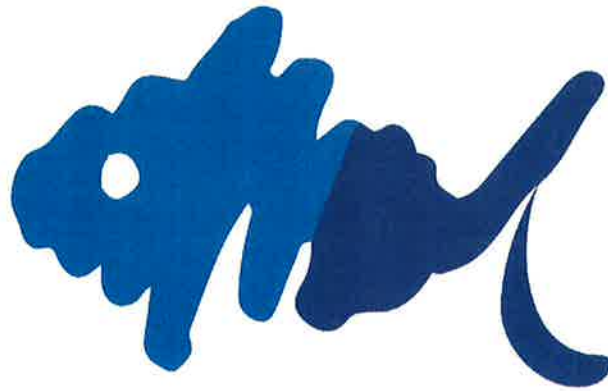
\* Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.



Nos comunicamos con el Director General de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría. Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a la Junta Directiva, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia los riesgos considerados mas significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.





**AEMPM**

## **CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2017**

- **Balance de Situación**
- **Cuenta de Pérdidas y Ganancias**
- **Estado de Cambios en el Patrimonio neto**
- **Memoria**



# ASOCIACIÓN DE EMPRESARIOS MAYORISTAS DE PESCADOS DE MADRID

## BALANCE DE SITUACIÓN - EJERCICIO 2017 -

Nº CUENTAS	ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017	EJERCICIO 2016
	<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>809.720,32</b>	<b>889.258,64</b>
	<b>I. Inmovilizado intangible</b>	6)	<b>54.939,64</b>	<b>80.726,72</b>
203 (2803) 206 (2806)	1. Propiedad Industrial 2. Aplicaciones informáticas		5.195,34 49.744,30	6.095,34 74.631,38
	<b>II. Inmovilizado material</b>	5)	<b>658.569,30</b>	<b>719.820,54</b>
211, (2811) 215, 216, 217 (2815) (2816) (2817)	1. Construcciones 2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		525.614,33 132.954,97	560.655,28 159.165,26
	<b>V. Inversiones financieras a largo plazo</b>	8) a	<b>96.211,38</b>	<b>88.711,38</b>
250 260	1. Instrumentos de patrimonio 5. Otros activos financieros		75.491,13 20.720,25	67.991,13 20.720,25
	<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>96.395,97</b>	<b>84.731,05</b>
	<b>II. Existencias</b>	9)	<b>4.240,00</b>	<b>4.240,00</b>
407	4. Anticipos a proveedores y acreedores		4.240,00	4.240,00
	<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	8) a	<b>48.572,99</b>	<b>33.944,75</b>
43 470	1. Clientes 5. Administraciones públicas		47.312,25 1.260,74	31.270,22 2.674,53
	<b>V. Inversiones financieras a corto plazo</b>	9) a	<b>38.500,00</b>	<b>38.500,00</b>
548 480	4. Otros activos financieros		38.500,00	38.500,00
	<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>		<b>1.443,68</b>	<b>1.384,20</b>
	<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>		<b>3.639,30</b>	<b>6.662,10</b>
57	1. Tesorería		3.639,30	6.662,10
	<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>		<b>906.116,29</b>	<b>973.989,69</b>





# ASOCIACIÓN DE EMPRESARIOS MAYORISTAS DE PESCADOS DE MADRID

## BALANCE DE SITUACIÓN - EJERCICIO 2017 -

Nº CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017	EJERCICIO 2016
	<b>C) PATRIMONIO NETO</b>		<b>541.900,52</b>	<b>474.723,53</b>
	<b>C-1) Fondos propios</b>	16)	<b>541.900,52</b>	<b>474.723,53</b>
101	I. Fondo Social		266.260,01	266.260,01
	III. Reservas		<b>208.463,52</b>	<b>128.651,11</b>
113	1. Reservas voluntarias		208.463,52	128.651,11
129	V. Resultado del ejercicio		<b>67.176,99</b>	<b>79.812,41</b>
	<b>D) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>143.076,74</b>	<b>198.492,22</b>
	I. Provisiones a largo plazo		<b>71.500,00</b>	<b>71.500,00</b>
142	4. Otras provisiones		71.500,00	71.500,00
	II. Deudas a largo plazo	8) b	<b>71.576,74</b>	<b>126.992,22</b>
170	3. Otras deudas a largo plazo (COMAPES)		33.362,52	88.778,00
171	3. Otras deudas a largo plazo (Agrupación)		20.000,00	20.000,00
180	5. Otros pasivos financieros (Fianza B.Santander)		18.214,22	18.214,22
	<b>E) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>221.139,03</b>	<b>300.773,94</b>
499	II. Provisiones a corto plazo	12)	0,00	742,80
	III. Deudas a corto plazo	8) b	<b>181.612,99</b>	<b>266.954,52</b>
520	2. Deudas con entidades de crédito		157.612,99	266.954,52
561	5. Otros pasivos financieros		24.000,00	0,00
551, 552, 553, 554	IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a c/p			
	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	8) b	<b>39.526,04</b>	<b>33.076,62</b>
41	2. Acreedores por prestación de servicios		11.948,71	3.369,44
475, 476	6. Otras deudas con entidades públicas		27.577,33	29.707,18
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (C + D + E)</b>		<b>906.116,29</b>	<b>973.989,69</b>



# ASOCIACIÓN DE EMPRESARIOS MAYORISTAS DE PESCADOS DE MADRID

## CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS - EJERCICIO 2017-

Nº CUENTAS	NOTAS DE LA MEMORIA	(Debe) Haber	
		EJERCICIO 2017	EJERCICIO 2016
	<b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>		
	<b>1. Importe neto de la cifra de negocios</b>	<b>547.746,78</b>	<b>561.626,80</b>
705	a) Prestaciones de Servicios	547.746,78	561.626,80
	<b>5.- Otros ingresos de explotación</b>	<b>0,00</b>	<b>1.320,50</b>
740	b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio		1.320,50
	<b>6.- Gastos de personal</b>	<b>-206.810,30</b>	<b>-200.089,08</b>
(640), (641)	a) Sueldos, salarios y asimilados	-158.028,70	-153.402,73
(642), (649)	b) Cargas sociales	-48.781,60	-46.686,35
	<b>7.- Otros gastos de explotación</b>	<b>-157.049,59</b>	<b>-141.369,63</b>
(62)	a) Servicios exteriores	-151.844,70	-134.046,82
(631), (638), (639)	b) Tributos	-3.958,75	-4.525,94
(650), (694)	c) Otros gastos de gestión corriente	-1.246,14	-2.796,87
(68)	<b>8. Amortización de Inmovilizado</b>	<b>-87.038,32</b>	<b>-87.907,98</b>
	<b>12. Otros resultados</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.445,63</b>
(678), 778	a) Resultados Extraordinarios		-10.445,63
	<b>A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+...12)</b>	<b>96.848,57</b>	<b>123.134,98</b>
	<b>13. Ingresos financieros</b>	<b>1.140,38</b>	<b>1.025,37</b>
760, 769	a) De valores negociables y otros instrumentos financieros a2) En terceros	1.140,38	1.025,37
	<b>14. Gastos financieros</b>	<b>-11.113,70</b>	<b>-26.063,46</b>
(662), (669)	a) Por deudas con terceros	-11.113,70	-26.063,46
	<b>A.2) RESULTADO FINANCIERO (13+14)</b>	<b>-9.973,32</b>	<b>-25.038,09</b>
	<b>A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)</b>	<b>86.875,25</b>	<b>98.096,89</b>
(630)	<b>15. Impuesto sobre beneficios</b>	<b>-19.698,26</b>	<b>-18.284,48</b>
	<b>A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+13)</b>	<b>67.176,99</b>	<b>79.812,41</b>
	<b>B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS</b>		
	<b>A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+14)</b>	<b>67.176,99</b>	<b>79.812,41</b>



## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Nº CUENTAS	Notas en la memoria	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b>			
<b>Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>			
<b>I. Por valoración instrumentos financieros.</b>			
(800),(89),900,991,992	1. Activos financieros disponibles para la venta.		
(810), 910 94	2. Otros ingresos/gastos.		
(85), 95	<b>II. Por coberturas de flujos de efectivo.</b>		
(8300)*,8301*(,833),834,835,838	<b>III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>		
	<b>IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.</b>		
	<b>V. Efecto impositivo.</b>		
		<b>67.176,99</b>	<b>79.812,41</b>
<b>B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)</b>			
<b>Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias</b>			
(802),902,993,994	<b>VI. Por valoración de instrumentos financieros.</b>		
(812),912 (84)	1. Activos financieros disponibles para la venta.		
8301*(,836),(837)	2. Otros ingresos/gastos.		
	<b>VII. Por coberturas de flujos de efectivo.</b>		
	<b>VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>		
	<b>IX. Efecto impositivo.</b>		
<b>C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)</b>			
		<b>67.176,99</b>	<b>79.812,41</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)</b>			

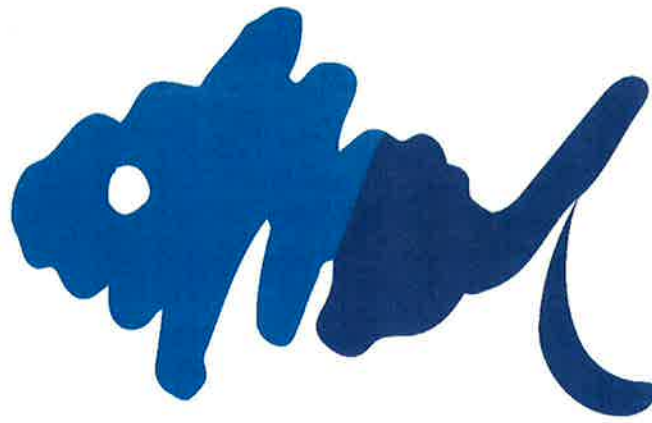
\* Su signo puede ser positivo o negativo



B) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	Capital	Prima de Emisión	Reservas	(Acciones y participaciones en patrimonio propias)	Resultados de Ejercicios anteriores	Otras aportaciones de Socios	Resultado del Ejercicio	(Dividendo a cuenta)	Sbvenciones, donaciones y legados recibidos	TOTAL
<b>A. SALDO, FINAL AÑO 2015</b>	266.260,01		155.277,44				-26.626,33			394.911,12
I, Ajustes por cambio de criterio 2013										
II, Ajustes por errores 2013										
<b>B. SALDO AJUSTADO, INICIO AÑO 2016</b>	266.260,01		155.277,44				-26.626,33			394.911,12
I, Total ingresos y gastos reconocidos							79.812,41			79.812,41
II, Operaciones con socios o propietarios										
1. Aumentos de capital										
2 (-) Reducciones de capital										
3 Otras operaciones con socios o propietarios										
III, Otras variaciones de patrimonio Neto			-26.626,33				26.626,33			0,00
<b>C. SALDO, FINAL AÑO 2016</b>	266.260,01		128.651,11				79.812,41			474.723,53
I, Ajustes por cambio de criterio 2014										
II, Ajustes por errores 2014										
<b>D. SALDO AJUSTADO, INICIO AÑO 2017</b>	266.260,01		128.651,11				79.812,41			474.723,53
I, Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias							67.176,99			67.176,99
II, Total ingresos y gastos reconocidos										
III, Operaciones con socios o propietarios										
1. Aumentos de capital										
2 (-) Reducciones de capital										
3 Otras operaciones con socios o propietarios										
IV, Otras variaciones de patrimonio Neto			79.812,41				-79.812,41			0,00
<b>E. SALDO, FINAL AÑO 2017</b>	266.260,01		208.463,52				67.176,99			541.900,52





# AEMPM

**Asociación de Empresarios Mayoristas de Pescados  
de Madrid**

**Memoria Anual  
Ejercicio de 2017**



**Memoria anual que presenta la Junta Directiva de la Asociación de Empresarios Mayoristas de Pescados de Madrid, de aquí en adelante AEMPM, a la Asamblea General, según la legislación vigente, el 23 de mayo de 2018.**

## **1.- ACTIVIDAD DE LA ASOCIACIÓN**

La Actividad fundamental de AEMPM es representar, gestionar y defender los intereses profesionales de las empresas asociadas, tanto a nivel individual como colectivamente.

El objeto social de la Asociación es principalmente:

1. Apoyar y fomentar cuantas actividades tiendan a mejorar el logro de los fines de los asociados.
2. Crear cuantos servicios sean necesarios para el mejor desenvolvimiento de los asociados.
3. Ostentar la representación del comercio al por mayor de la pesca en la Comunidad de Madrid.
4. Participar en la negociación laboral.
5. Cualquier servicio necesarios para el logro de los fines de la Asociación.

El domicilio social y fiscal es Ctra. De Villaverde a Vallecas, km. 3,8, parcela C-3 (28053) Madrid.

En la fecha de confección de esta memoria el número de asociados es de 150.

El número de Identificación Fiscal de AEMPM es G-28743979

## **2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación se detallan las bases de presentación de las cuentas anuales:

- 1) Imagen Fiel y Marco Normativo: Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de AEMPM, y se presentan básicamente, de acuerdo con el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de AEMPM.
- 2) Principios contables: Para mostrar la imagen fiel, se han aplicado principios contables generalmente aceptados y no ha habido razones excepcionales que justifiquen la falta de aplicación de algún principio contable obligatorio.

Las cuentas anuales se han elaborado por la Junta Directiva, bajo el principio contable de "empresa en funcionamiento".

- 3) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:



En la preparación de las cuentas anuales de la Asociación, los órganos de gobierno han tenido que utilizar juicios, estimaciones y asunciones que afectan a la aplicación de las políticas contables y a los saldos de activos, pasivos, ingresos y gastos y al desglose de activos y pasivos contingentes a la fecha de emisión de las presentes cuentas anuales.

Las estimaciones y las asunciones relacionadas están basadas en la experiencia histórica y en otros factores diversos que son entendidos como razonables de acuerdo con las circunstancias, cuyos resultados constituyen la base para establecer los juicios sobre el valor contable de los activos y pasivos que no son fácilmente disponibles mediante otras fuentes. Las estimaciones y asunciones respectivas son revisadas de forma continuada; los efectos de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en el cual se realizan, si éstas afectan sólo a ese período, o en el período de la revisión y futuros, si la revisión afecta a ambos. Sin embargo, la incertidumbre inherente a las estimaciones y asunciones podría conducir a resultados que podrían requerir un ajuste de los valores contables de los activos y pasivos afectados en el futuro

- a) En cuanto a la estimación de incertidumbre a la fecha del cierre del ejercicio, los activos y pasivos incluidos en las cuentas anuales no conllevan riesgos que puedan suponer cambios de valor en los ejercicios siguientes.
- b) No prevemos ningún cambio significativo de estimaciones contables que afecten al ejercicio actual ni a futuros ejercicios.
- c) La Junta Directiva no es consciente de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando normalmente.

4) Comparación de la información:

De acuerdo con la legislación vigente indicada en el punto 1 anterior, se presentan, a efectos comparativos con cada una de las partidas del Balance, Pérdidas y Ganancias y Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, además de las cifras de 2017, las correspondientes al ejercicio anterior.

5) Elementos recogidos en varias partidas:

No hay elementos patrimoniales de naturaleza similar que con su importe, estén recogidos en dos o más partidas del Balance de Situación.

6) Cambios en criterios contables:

No se han producido ajustes por cambios en los criterios contables durante el ejercicio.

7) Corrección de errores:

No se han producido ajustes por corrección de errores durante el ejercicio.



### 3.- APLICACIÓN DE RESULTADOS

De acuerdo con lo previsto en la legislación actual de aplicación a las Asociaciones, se formula la siguiente propuesta de aplicación de los resultados de 2017 a la Junta General:

<u>Base del Reparto</u>	<u>AÑO 2017</u> <u>Importe</u>	<u>AÑO 2016</u> <u>Importe</u>
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	67.176,99	79.812,41
<b>Total . . .</b>	<b>67.176,99</b>	<b>79.812,41</b>
<u>Aplicación</u>	<u>Importe</u>	<u>Importe</u>
A reservas voluntarias	59.195,75	79.812,41
A reserva de capital:	7.981,24	
<b>Total . . .</b>	<b>67.176,99</b>	<b>79.812,41</b>

### 4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Indicamos a continuación los criterios contables aplicados en relación con las siguientes partidas:

#### 1) Inmovilizado Intangible:

Los activos comprendidos en esta categoría se valoran a su precio de adquisición o por el coste de producción.

No existe ningún inmovilizado intangible con vida útil indefinida.

Posteriormente a su reconocimiento inicial, al precio de adquisición o coste de producción se le minorará la amortización acumulada y, en su caso, las correcciones valorativas por deterioro reconocidas.

Así, las amortizaciones se realizarán en función de la vida útil de los bienes, amortizando de forma independiente cada parte de un elemento de inmovilizado material que tenga un coste significativo en relación en el coste total del elemento y una vida útil distinta del resto del elemento.

Cuando proceda reconocer correcciones valorativas por deterioro, se ajustarán las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor razonable.

#### 2) Inmovilizado material:





Los activos comprendidos en esta categoría se valorarán inicialmente por su coste, ya sea el de precio de adquisición o el coste de producción. Asimismo, formará parte del valor del inmovilizado material la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro, y otras asociadas al citado activo, siempre que estas obligaciones den lugar al registro de provisiones según lo dispuesto en su norma aplicable.

Posteriormente a su reconocimiento inicial, al precio de adquisición o coste de producción se le minorará la amortización acumulada y, en su caso, las correcciones valorativas por deterioro reconocidas.

Así, las amortizaciones se realizarán en función de la vida útil de los bienes, amortizando de forma independiente cada parte de un elemento de inmovilizado material que tenga un coste significativo en relación en el coste total del elemento y una vida útil distinta del resto del elemento. Cuando proceda reconocer correcciones valorativas por deterioro, se ajustarán las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor razonable.

En lo referente a las correcciones valorativas por deterioro, éstas se producirán cuando el valor contable del elemento supere su importe recuperable, por lo que, a estos efectos, al cierre de ejercicio AEMPM evaluará si existen indicios de que algún inmovilizado material pueda estar deteriorado, en cuyo caso deberá estimar su importe recuperable efectuando las correcciones valorativas que procedan.

### 3) Arrendamientos financieros:

Cuando se refiera al arrendamiento a un activo, material o intangible, en el que se deduzca que se va a optar por la opción de compra una vez finalizado el plazo de arrendamiento, o bien el periodo de arrendamiento coincida con la vida estimada de dicho activo, se contabilizará un activo y un pasivo financiero por el mismo importe, que será el valor razonable del activo arrendado calculado al inicio del mismo.

Detallamos a continuación los contratos de arrendamientos suscritos, realizados mediante la modalidad de Renting:

- Fotocopiadora marca Toshiba (vencido en 12/2017).  
Se están realizando en la actualidad negociaciones de cara a la firma de un nuevo contrato de renting, devolviendo la fotocopiadora antigua.
- Equipos de seguridad (vencimiento 04/2019)

A la fecha de finalización de los contratos, los bienes correspondientes serán devueltos, no contemplándose en ningún momento la opción de compra, por lo que el pago mensual de las cuotas se contabiliza directamente a gastos de explotación.



4) Instrumentos financieros

## a) Activos Financieros:

Se entienden como tal cualquier activo que sea dinero en efectivo, instrumento de patrimonio de otra empresa, o suponga un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, o a intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente favorables.

a).1. Los activos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que le sean directamente atribuibles. Posteriormente se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

## b) Pasivos Financieros:

Se entienden como tal aquellos instrumentos financieros emitidos, incurridos o asumidos que supongan para la Asociación una obligación contractual de entregar efectivo u otro activo financiero o intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente desfavorables.

No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, se valoran por su valor nominal, dado que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

## b).1. Débitos por operaciones comerciales.

Los pasivos financieros, incluidos en esta categoría, se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que le sean directamente atribuibles. Posteriormente, se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, se valoran por su valor nominal, dado que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

5) Existencias:

Los bienes y servicios comprendidos en las existencias se valorarán por su coste, ya sea el precio de adquisición o el coste de producción.



Cuando el valor neto realizable de las existencias sean inferior al su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectuarán las oportunas correcciones valorativas reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

6) Situación Fiscal:

La Ley de Presupuestos Generales del Estado para el ejercicio 2013 incorpora una modificación del Artículo 20, apartado 12 de la Ley del IVA. Dicha modificación establece que a partir del 1 de enero de 2013, las cuotas fijadas en los estatutos por las organizaciones empresariales, pasan a estar exentas de IVA. De conformidad con esta nueva regulación esta Asociación procedió a adaptarse a la misma mediante el sistema de prorrata de IVA, descomponiendo sus cuotas ordinarias en dos partes: la que corresponde a servicios prestados por el asesoramiento a sus asociados, en la que se repercute el IVA correspondiente; y otra parte, que se refiere a la actividad propia asociativa, sin IVA.

El porcentaje de deducción de IVA soportado, según cálculo definitivo de la mencionada regla de prorrata para este ejercicio 2017 ha sido del 66%, por lo que hemos tenido que realizar el correspondiente ajuste, al ser el inicial del 67%.

El impuesto corriente para este ejercicio 2017 es de 19.698,26 €. El tipo de gravamen es del 25%, no existiendo activos y pasivos por impuestos diferidos.

El impuesto corriente relativo al ejercicio 2016 fue de 18.284,48 €.

7) Ingresos y Gastos

- Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.
- No obstante, esta Asociación únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.
- Los ingresos por la venta de bienes o servicios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir derivada de los mismos.
- Los anticipos a cuenta de ingresos futuros figuran valorados por el valor recibido.

8) Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes:

Los activos y pasivos se presentan en el balance clasificados entre corrientes y no corrientes. A estos efectos, los activos y pasivos se clasifican como corrientes cuando están vinculados al ciclo normal de explotación de la Asociación y se esperan vender, consumir, realizar o liquidar en el transcurso del mismo; son diferentes a los anteriores y su vencimiento, enajenación o realización se espera que se produzca en el plazo máximo de un año; se mantienen con fines de negociación o se trata de efectivo y otros activos líquidos equivalentes cuya utilización no está restringida por un periodo superior a un año.



**5.- INMOVILIZADO MATERIAL**

Los bienes comprendidos en este Grupo están valorados conforme a su precio de adquisición, menos el importe de IVA soportado deducible conforme al cálculo inicial de la regla de prorata.

La amortización correspondiente al Edificio de la Asociación, se ha realizado a un porcentaje del 2.494%, que corresponde a la parte proporcional anual del importe pendiente de amortizar hasta el año 2032, fecha en la que termina el contrato de cesión del terreno con MercaMadrid.

Para el resto de bienes incluidos en este apartado, la amortización anual se efectúa por el método lineal en función de la vida útil estimada para los diferentes bienes:

- Instalaciones edificio: 10% anual.
- Mobiliario: 10% anual.
- Enseres Varios: 10% anual.
- Equipos informáticos: 25% anual.
- Equipos informáticos (Proyecto Trazabilidad): 16,67% anual.

A 31/12/17 el total de inversiones realizadas en Inmovilizado material, presente el siguiente detalle:

AÑO 2017	SALDOS AL	MOVIMIENTOS 2017			SALDOS AL
	01/01/17	ALTAS	BAJAS	TRASPASOS	31/12/17
CONSTRUCCIONES	1.404.997,64	----	----	----	1.404.997,64
INSTALACIONES EDIFICIO	69.218,75	----	----	----	69.218,75
MOBILIARIO	54.068,60	----	----	----	54.068,60
ENSERES VARIOS	11.812,80	----	----	----	11.812,80
EQUIPOS INFORMÁTICOS	5.706,47	----	----	----	5.706,47
INSTALACIONES CIP	140.822,65	----	----	----	140.822,65
EQUIPOS INFORMÁTICOS (PROYECTO TRAZABILIDAD)	22.765,67	----	----	----	22.765,67
<b>TOTALES BRUTOS...</b>	<b>1.709.392,58</b>	<b>----</b>	<b>----</b>	<b>----</b>	<b>1.709.392,58</b>
AMORTIZACIONES	-989.572,04	-87.038,32	----	----	-1.050.823,28
<b>TOTALES NETOS...</b>	<b>719.820,54</b>	<b>-87.038,32</b>	<b>----</b>	<b>----</b>	<b>658.569,30</b>



AÑO 2016	SALDOS AL 01/01/16	MOVIMIENTOS 2016			SALDOS AL 31/12/16
		ALTAS	BAJAS	TRASPASOS	
CONSTRUCCIONES	1.404.997,64	----	----	----	1.404.997,64
INSTALACIONES EDIFICIO	69.218,75	----	----	----	69.218,75
MOBILIARIO	53.748,31	320,29	----	----	54.068,60
ENSERES VARIOS	11.812,80	----	----	----	11.812,80
EQUIPOS INFORMÁTICOS	5.706,47	----	----	----	5.706,47
INSTALACIONES CIP	140.822,65	----	----	----	140.822,65
EQUIPOS INFORMÁTICOS (PROYECTO TRAZABILIDAD)	22.765,67	----	----	----	22.765,67
<b>TOTALES BRUTOS...</b>	<b>1.709.072,29</b>	<b>320,29</b>	<b>----</b>	<b>----</b>	<b>1.709.392,58</b>
AMORTIZACIONES	-927.451,14	-62.120,90	----	----	-989.572,04
<b>TOTALES NETOS...</b>	<b>781.621,15</b>	<b>-61.800,61</b>	<b>----</b>	<b>----</b>	<b>719.820,54</b>

Las amortizaciones del Ejercicio 2017 han tenido el siguiente movimiento:

AÑO 2017	SALDOS AL 01/01/17	MOVIMIENTOS 2017			SALDOS AL 31/12/17
		ALTAS	BAJAS	TRASPASOS	
CONSTRUCCIONES	-844.342,36	-35.040,95	----	----	-879.383,31
INSTALACIONES EDIFICIO	-28.825,84	-6.757,98	----	----	-35.583,82
MOBILIARIO	-47.545,82	-806,10	----	----	-48.351,92
ENSERES VARIOS	-10.423,31	-211,93	----	----	-10.635,24
EQUIPOS INFORMÁTICOS	-5.054,65	-556,97	----	----	-5.611,62
INSTALACIONES CIP	-41.994,91	-14.082,26	----	----	-56.077,17
EQUIPOS INFORMÁTICOS (PROYECTO TRAZABILIDAD)	-11.385,15	-3.795,05	----	----	-15.180,20
<b>TOTALES...</b>	<b>-989.572,04</b>	<b>-61.251,24</b>	<b>----</b>	<b>----</b>	<b>-1.050.823,28</b>



AÑO 2016	SALDOS AL 01/01/16	MOVIMIENTOS 2016			SALDOS AL 31/12/16
		ALTAS	BAJAS	TRASPASOS	
CONSTRUCCIONES	-809.301,41	-35.040,95	----	----	-844.342,36
INSTALACIONES EDIFICIO	-22.067,86	-6.757,98	----	----	-28.825,84
MOBILIARIO	-46.739,72	-806,10	----	----	-47.545,82
ENSERES VARIOS	-10.211,38	-211,93	----	----	-10.423,31
EQUIPOS INFORMÁTICOS	-3.628,02	-1.426,63	----	----	-5.054,65
INSTALACIONES CIP	-27.912,65	-14.082,26	----	----	-41.994,91
EQUIPOS INFORMÁTICOS (PROYECTO TRAZABILIDAD)	-7.590,10	-3.795,05	----	----	-11.385,15
<b>TOTALES...</b>	<b>-927.451,14</b>	<b>-62.120,90</b>	<b>----</b>	<b>----</b>	<b>-989.572,04</b>

#### 6.- INMOVILIZADO INTANGIBLE

La amortización de los bienes incluidos en este apartado se realiza según el siguiente detalle y están valorados a su precio de adquisición menos el IVA soportado deducible según cálculo inicial de regla de prorrata.

- Propiedad Industrial: 10,00% anual
- Programas Informáticos (Proyecto Trazabilidad): 16,67% anual

Detalle al 31.12.15 del total de los movimientos realizados en Inmovilizado intangible:



AÑO 2017	SALDOS AL 01/01/17	MOVIMIENTOS 2017			SALDOS AL 31/12/17
		ALTAS	BAJAS	TRASPASOS	
PROPIEDAD INDUSTRIAL	9.000,00	----	----	----	9.000,00
PROGRAMAS INFORMÁT. (PROYECTO TRAZABILIDAD)	149.292,62	----	----	----	149.292,62
<b>TOTALES BRUTOS...</b>	<b>158.292,62</b>	<b>----</b>	<b>----</b>	<b>----</b>	<b>158.292,62</b>
AMORTIZACIONES	-77.565,90	-25.787,08	----	----	-103.352,98
<b>TOTALES NETOS...</b>	<b>80.726,72</b>	<b>-25.787,08</b>	<b>----</b>	<b>----</b>	<b>54.939,64</b>

AÑO 2016	SALDOS AL 01/01/16	MOVIMIENTOS 2016			SALDOS AL 31/12/16
		ALTAS	BAJAS	TRASPASOS	
PROPIEDAD INDUSTRIAL	9.000,00	----	----	----	9.000,00
PROGRAMAS INFORMÁT. (PROYECTO TRAZABILIDAD)	149.292,62	----	----	----	149.292,62
<b>TOTALES BRUTOS...</b>	<b>158.292,62</b>	<b>----</b>	<b>----</b>	<b>----</b>	<b>158.292,62</b>
AMORTIZACIONES	-51.778,82	-25.787,08	----	----	-77.565,90
<b>TOTALES NETOS...</b>	<b>106.513,80</b>	<b>-25.787,08</b>	<b>----</b>	<b>----</b>	<b>80.726,72</b>

Las amortizaciones de inmovilizado intangible del Ejercicio 17 han tenido el siguiente movimiento:

AÑO 2017	SALDOS AL 01/01/17	MOVIMIENTOS 2017			SALDOS AL 31/12/17
		ALTAS	BAJAS	TRASPASOS	
PROPIEDAD INDUSTRIAL	-2.904,66	-900,00	----	----	-3.804,66
PROGRAMAS INFORM. (PROYECTO TRAZABILIDAD)	-74.661,24	-24.887,08	----	----	-99.548,32
<b>TOTALES...</b>	<b>-77.565,90</b>	<b>-25.787,08</b>	<b>----</b>	<b>----</b>	<b>-103.352,98</b>

AÑO 2016	SALDOS AL 01/01/16	MOVIMIENTOS 2016			SALDOS AL 31/12/16
		ALTAS	BAJAS	TRASPASOS	
PROPIEDAD INDUSTRIAL	-2.004,66	-900,00	----	----	-2.904,66
PROGRAMAS INFORM. (PROYECTO TRAZABILIDAD)	-49.774,16	-24.887,08	----	----	-74.661,24
<b>TOTALES...</b>	<b>-51.778,82</b>	<b>-25.787,08</b>	<b>----</b>	<b>----</b>	<b>-77.565,90</b>

#### 7.- ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

Informamos a continuación de los Arrendamientos operativos en vigor, de esta Asociación de Empresarios Mayoristas de Pescados de Madrid. Ninguno de estos contratos tiene incluida la opción de compra, por lo que en la fecha de vencimiento procederemos a su devolución.



a) *Fotocopiadora Marca Toshiba:*

✓ Importe mensual:	66,00 + IVA
✓ Total cuotas:	60
✓ Cuotas pagadas años anteriores:	48
✓ Cuotas pagadas año 2017:	12
✓ Vencimiento:	12/17

b) *Equipos de Seguridad:*

✓ Importe mensual:	104,89 + IVA
✓ Total cuotas:	60
✓ Cuotas pagadas años anteriores:	32
✓ Cuotas pagadas año 2017:	12
✓ Vencimiento:	04/19

8.- **INSTRUMENTOS FINANCIEROS**a) **Activos Financieros:**

Indicamos a continuación detalle de los Activos Financieros, tanto a largo como a corto plazo, que figuran en el Balance de AEMPM a 31/12/17:



Clases	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO					
	Instrumentos de Patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados Otros	
	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
ACTIVOS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN PÉRDIDAS Y GANANCIAS						
INVERSIONES MANTENIDAS HASTA EL VENCIMIENTO	75.491,13	67.991,13				
PRÉSTAMOS Y PARTIDAS A COBRAR					20.720,25	20.720,25
ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA						
DERIVADOS DE COBERTURA						
<b>TOTAL . . .</b>	<b>75.491,13</b>	<b>67.991,13</b>			<b>20.720,25</b>	<b>20.720,25</b>



Clases  Categorías	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO						TOTAL	
	Instrumentos de Patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados Otros		Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016		
ACTA VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN P.Y.G.					9.322,98	12.286,30	9.322,98	12.286,30
INVERSIONES MANTENIDAS HASTA EL VENCIMIENTO			38.500,00	38.500,00			113.991,13	106.491,13
PRÉSTAMOS Y PARTIDAS A COBRAR					48.572,99	33.944,75	69.293,24	54.665,00
ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA								
DERIVADOS DE COBERTURA								
<b>TOTAL . . .</b>			<b>38.500,00</b>	<b>38.500,00</b>	<b>57.895,97</b>	<b>46.231,05</b>	<b>192.607,35</b>	<b>173.442,43</b>

	2017	2016
1) <u>Inversiones financieras a largo plazo:</u>	96.211,38	88.711,38
En instrumentos de Patrimonio:	75.491,13	67.991,13
- Acciones MercaMadrid:	2.884,86	
- Acciones Atolón, 98 S.A.:	65.106,27	
- Mis Frescos Online, S.L.	7.500,00	
Adquisición, en el ejercicio 2017, de 75 participaciones sociales de la empresa Mis Frescos Online, S.L, sociedad dedicada al comercio por vía electrónica.		
Otros activos financieros:	20.720,25	20.720,25
- Fianza MercaMadrid:	1.958,54	
- Fianza Unión Fenosa:	497,49	
- Fianza Local Comunidad Madrid:	18.214,22	
- Fianza Aquaservice:	50,00	



	2017	2016
<u>2) Inversiones financieras a corto plazo:</u>	96.395,97	84.731,05
Imposiciones a plazo fijo:	38.500,00	38.500,00
Activos a valor razonable con cambios en P y G:	9.322,98	12.286,30
- Tesorería:	3.639,30	
- Existencias:	4.240,00	
- Periodificaciones a c/p:	1.443,68	
Préstamos y partidas a cobrar:	48.572,99	33.944,75
- Clientes por ventas y prestación de serv.:	47.312,25	
- Administraciones Públicas:	1.260,74	

El importe depositado en el Banco de Santander mediante imposición a plazo fijo, por un importe total de 38.500,00 €, se encuentra pignorado a favor de este mismo Banco, por sendos avales depositados en el Ministerio de Agricultura por un contencioso con la Asociación Nacional de Mayoristas de Pescados de Mercas (ANMAPE), según el siguiente detalle:

- Riesgo vivo: 9.444,10 €, fecha de materialización 29/12/2010
- Riesgo vivo: 29.554,00 €, fecha de materialización 21/12/2011

#### b) Pasivos Financieros:

Detallamos a continuación los Pasivos Financieros incluidos en el Balance a 31/12/17



Clases  Categorías	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados Otros	
	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
DEBITOS Y PARTIDAS A PAGAR	53.362,52	108.778,00				
PASIVOS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN PÉRDIDAS Y GANANCIAS						
OTROS	18.214,22	18.214,22				
<b>TOTAL . . .</b>	<b>71.576,74</b>	<b>126.992,22</b>				

Clases  Categorías	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO						TOTAL	
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados Otros		Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016		
DÉBITOS Y PARTIDAS A PAGAR	181.612,99	266.954,52					234.975,51	375.732,52
PAS. A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN P. Y G.					39.526,04	33.076,62	39.526,04	33.076,62
OTROS							18.214,22	18.214,22
<b>TOTAL ...</b>	<b>181.612,99</b>	<b>266.954,52</b>			<b>39.526,04</b>	<b>33.076,62</b>	<b>292.715,77</b>	<b>427.023,36</b>

2017 2016

1) Instrumentos financieras a largo plazo: 71.576,74 126.992,22

Otras deudas a largo plazo (COMAPES): 33.362,52 88.778,00

Capital a largo plazo relativo al préstamo suscrito con COMAPES, en enero de 2016, según el siguiente detalle:

- Importe inicial: 189.000,00 €
- Plazo amortización: 3,5 años
- Fecha de finalización: julio 2019
- Tipo de interés nominal: fijo al 4,00%



Otras deudas a largo plazo: 20.000,00 20.000,00

Corresponde al préstamo recibido por parte de la Agrupación de Empresarios Mayoristas del Mercado central de Pescados de Madrid.

Otros pasivos financieros a l/p: 18.214,22 18.214,22

Fianza recibida del Banco de Santander relativa al alquiler del local sito en el edificio de esta Asociación. Este importe está depositado en la Comunidad de Madrid, como garantía de dicha fianza.

	2017	2016
2) <u>Instrumentos financieros a corto plazo:</u>	221.139,03	300.031,14
I. Deudas con entidades de crédito:	181.612,99	266.954,52
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Préstamos a corto plazo: 55.415,48 Deudas a corto plazo correspondientes al préstamo con COMAPES, mencionado en el punto anterior.</li> <li>• Deudas por crédito dispuesto: 101.973,26 Cantidad dispuesto en póliza de crédito suscrita con el Banco de Sabadell, por un total de 175.000,00 €.</li> <li>• Otras deudas a c/p: 224,25 Saldo pendiente de cancelar a fecha 31/12/16, correspondiente a una tarjeta de crédito de la Asociación.</li> <li>• Otros pasivos financieros a c/p: 24.000,00 Fianzas recibidas de dos minoristas para garantizar eventuales impagos a nuestros asociados. Se contabilizan a c/p al estar previsto su devolución durante el ejercicio 2018, una vez se ponga en funcionamiento la nueva plataforma de cobros donde será el propio Banco el que garantice los pagos.</li> </ul>		
II. Pasivos a valor razonable con cambios en P y G:	39.526,04	45.629,38
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Acreedores Varios: 11.948,71</li> <li>• Otras deudas con entidades públicas: 27.577,33</li> </ul>		



## 9.- EXISTENCIAS

	2017	2016
a) Anticipo a proveedores y acreedores:	4.240,00	4.240,00

Provisiones de fondos realizadas a Abogados y Procuradores por el procedimiento iniciado con motivo del trámite de la disolución de la Agrupación de interés económico.

## 10.- SITUACIÓN FISCAL

La carga fiscal para este año 2017 es de 19.698,26 €.

Se propone a la Junta Directiva la dotación de una Reserva de Capitalización, con los máximos permitidos por la Ley, la cual permite la reducción de la base imponible en el pago del Impuesto de Sociedades.

El tipo de gravamen es del 25%, no existiendo activos y pasivos por impuestos diferidos.

La carga fiscal del ejercicio 2016 fue de 18.284,48€.

## 11.- INGRESOS Y GASTOS

El resultado de la Asociación se produce por los ingresos y gastos siguientes:

	2017	2016
<b>INGRESOS:</b>	<b>548.887,16</b>	<b>563.972,67</b>
<b>GASTOS:</b>	<b>-481.710,17</b>	<b>-484.160,26</b>
<b>RESULTADO:</b>	<b>67.176,99</b>	<b>79.812,41</b>

El detalle de la partida de gastos de personal que aparecen en la cuenta de Pérdidas y Ganancias es el siguiente:

	2017	2016
- Sueldos y salarios:	155.793,00	144.611,45
- Indemnizaciones al personal:	2.235,70	8.791,28
- Seguridad Social:	47.992,39	44.898,12
- Otros gastos Sociales:	789,21	1.788,23
<b>TOTAL . . .</b>	<b>206.810,30</b>	<b>200.089,08</b>

El detalle de la partida de Servicios exteriores que aparece en la cuenta de Pérdidas y Ganancias es el siguiente:



	2017	2016
- Arrendamientos y cánones:	18.689,16	18.428,64
- Reparaciones y Conservación:	32.123,91	35.508,42
- Servicios Profesionales:	43.612,17	20.727,32
- Primas de Seguro:	2.426,91	3.036,15
- Servicios bancarios:	3.189,03	2.429,61
- Publicidad, Propaganda y Rel. Públicas:	12.601,16	11.648,13
- Suministros:	9.850,34	10.395,40
- Otros Servicios:	29.352,02	31.873,15
i. Material de papelería e imprenta:	2.867,29	2.832,11
ii. Gastos de Telefonía:	4.872,69	6.278,38
iii. Correos y mensajerías:	53,44	40,94
iv. Gastos de Viaje:	304,28	2.012,84
v. Gastos de Locomoción:	467,84	557,23
vi. Vigilancia en la Salud:	151,08	198,79
vii. Protección de datos:	74,85	0,00
viii. Cuotas asociados CASEM:	1.400,00	0,00
ix. Gastos creación FENAMAR:	590,30	0,00
x. Dietas Becaria:	0,00	250,00
xi. Otros gastos:	4.165,58	2.366,68
xii. Regalos para los niños CIP:	2.949,78	3.318,06
xiii. Comidas CIP:	9.084,71	11.069,97
xiv. Dietas Becaria CIP:	0,00	1.000,00
xv. Otros gastos CIP:	2.370,18	1.948,15
<b>TOTAL . . .</b>	<b>151.844,70</b>	<b>134.046,82</b>

## 12.- PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

A fecha del cierre de esta memoria, no se conoce ninguna causa ni contingencia que justifique la realización de ninguna provisión.



## 13.- INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

Esta Asociación no tiene activos destinados a la protección del medio ambiente. No hemos incurrido en gastos durante el ejercicio 2017 cuya finalidad ha sido la protección y mejora del medio ambiente. La Junta Directiva de AEMPM estima que no existen contingencias significativas relativas a la protección y mejora del medio ambiente, no considerando necesarios registrar provisión alguna en tal sentido.

En cumplimiento de las modificaciones derivadas del nuevo plan general contable y de la orden ministerial de 28 de enero de 2009 (BOE 10 de febrero de 2009) y Resolución de 6 de abril de 2010 (BOE 84 de 7 de abril de 2010), en cuanto a la emisión sobre derechos de emisión de gases de efecto invernadero, se declara expresamente que no existen partidas de naturaleza medioambiental, y concretamente de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

#### 14.- HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No se conoce ningún acontecimiento ocurrido con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de formulación de esta Cuentas Anuales, que pudiera afectar de manera significativa a dichas cuentas o debiera ser recogido en las mismas para una comprensión adecuada.

#### 15.- RETRIBUCIONES PRESIDENTE Y JUNTA DIRECTIVA

El Presidente de esta Asociación y su Junta Directiva no han recibido ningún tipo de Salario por las labores desempeñadas.

Únicamente han percibido ingresos en concepto de reembolso de gastos efectuados con motivo de sus funciones como miembros de la Junta Directiva de esta Asociación: 304,28 €. 2.012,84 € en 2.016.

El gasto total correspondiente a las cuentas de Gastos de Representación y Relaciones públicas de la Junta Directiva asciende a 422,59 siendo de 344,15 € durante el ejercicio de 2016.

#### 16.- INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DEL PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. Disposición adicional tercera. "Deber de información" de la Ley 15/2010 de 5 de Julio.

Según establece la disposición adicional tercera de la Ley 15/2010 de 5 de julio, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad de las operaciones comerciales y aplicando la resolución de 29 de enero de 2016 del instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, se informa de lo siguiente:

	EJERCICIO 2017	EJERCICIO 2016
	DÍAS	DÍAS
Periodo medio de pago a proveedores	8,98	7,65
Ratio de operaciones pagadas	9,02	7,79
Ratio de operaciones pendientes de pago	7,62	1,12
	IMPORTES	IMPORTES
Total pagos realizados	163.060,59	160.609,35
Total pagos pendientes	4.965,76	3.444,44



El plazo máximo legal, desde la entrada en vigor de la mencionada Ley hasta el 31 de diciembre de 2011, era de 85 días, y entre el 1 de enero de 2012 y el 31 de diciembre de 2012, de 75 días, a contar desde la fecha de recepción de las mercancías o de la prestación de los servicios. A partir del 1 de enero de 2013, el plazo máximo legal es de 60 días.

### 17.- OTRA INFORMACIÓN

Dentro de este apartado número 17 de la memoria, correspondiente a otra información, detallamos el número de personas empleadas en los ejercicios 2016 y 2017, distribuidos por sexos y categorías, según lo establecido en la Ley Orgánica 3/2007, de 22 de marzo de 2007, para la igualdad de mujeres y hombres:

	2017	2016
<b>Veterinaria:</b>	1 mujer	1 mujer
<b>Responsable comunicación:</b>	1 mujer	-----
<b>Oficiales Administrativos:</b>	2 mujeres y 2 hombres	2 mujeres y 2 hombres
<b>Educadora CIP:</b>	1 mujer	-----

### FONDOS PROPIOS

Los movimientos que han tenido los Fondos Propios, durante años 2015 y 2016, son los siguientes:

	Euros						Saldo al 31/12/2017
	Saldo al 01/01/2016	Adiciones (Retiros)	Aplicación	Saldo al 31/12/2016	Adiciones (Retiros)	Aplicación	
Fondo social	266.260,01			266.260,01			266.260,01
Resultados Ejercicios anteriores							
Excedente (déficit) del ejercicio	-26.626,33	79.812,41	26.626,33	79.812,41	67.176,99	-79.812,41	67.176,99
Reservas Obligatorias							
Reservas voluntarias	155.277,44		-26.626,33	128.651,11		79.812,41	208.463,52
<b>Total</b>	<b>394.911,12</b>	<b>79.812,41</b>	<b>0,00</b>	<b>474.723,53</b>	<b>67.176,99</b>	<b>0,00</b>	<b>541.900,52</b>

Madrid, 6 de marzo de 2018







Presidente  
Ángel Onaindía



Secretario  
Enrique Barco



Vicepresidente  
Alfonso Mozos



Tesorero  
Jaime Estévez



Vocal  
Mónica Castellano de la Iglesia



Vocal  
Julián Montes



Vocal  
Sergio Alcántara



Vocal  
Soledad Fernández



Vocal  
Vicente del Amo

