

## COOPERATIVA DE MAYORISTAS Y COMISIONADOS DE PESCADOS DEL MERCADO CENTRAL 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 COOPERATIVA DE MAYORISTAS Y COMISIONADOS DE PESCADOS DEL MERCADO CENTRAL DE MADRID

Opinión.

Hemos auditado las cuentas anuales de COOPERATIVA DE MAYORISTAS Y COMISIONADOS DE PESCADOS DEL MERCADO CENTRAL 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, d3e 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 gatos (véase la nota 11 de la memoria).

El reconocimiento de los gastos necesarios para prestar los servicios a sus socios, tanto el principal de carga y descarga de pescado, así como otros servicios auxiliares, 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 actividad. Así mismo se ha evaluado que los costes de su actividad se cubren con los precios aplicados a la facturación posterior de los servicios a los cooperativistas.

## Responsabilidad del Consejo Rector en relación con las cuentas anuales.

El Consejo Rector 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 Cooperativa, 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, el Consejo Rector es responsable de la valoración de la 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 el Consejo Rector 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 está 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 auditoria 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 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 el Consejo Rector.
- \* Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el Consejo Rector, 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 planificados 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 al Consejo Rector, 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.





## **CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2017**

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



## COOPERATIVA DE MAYORISTAS DE PESCADOS DE MADRID BALANCE DE SITUACIÓN - EJERCICIO 2017 -

Nº CUENTAS	ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017	EJERCICIO 2016
	A) ACTIVO NO CORRIENTE		324.314,32	398.922,92
	I. Inmovilizado intangible	6)	686,23	1.221,43
206, (28006)	5. Aplicaciones informáticas		686,23	1.221,43
	II. Inmovilizado material	5)	269.237,16	288.095,08
211, (28110)	Terrenos y construcciones		180.418,24	193.655,49
213, 216, 217,218, 219 2813), (2816), (2817), (281	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		88.818,92	94.439,59
	V. Inversiones financieras a largo plazo	8) a	54.390,93	109.606,41
250	Instrumentos de patrimonio		20.172,29	20.172,29
252	2. Créditos a terceros		33.362,52	88.778,00
26	5. Otros activos financieros		856,12	656,12
474	VI. Activos por impuesto diferido			
	B) ACTIVO CORRIENTE		694.425,44	533.710,58
	II. Existencias	9)	15.395,91	16.700,41
30, (390)	Bienes destinados a la venta	9) a	11.395,91	16.002,41
407	4. Anticipos a proveedores y acreedores	9) b	4.000,00	698,00
	III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		260.326,17	195.313,50
43, (499)	Clientes por ventas y prestaciones de servicios		258.284,39	191.853,40
460	4. Personal		300,00	250,00
470, 472	6. Otros créditos con las Administraciones públicas		1.741,78	3.210,10
	V. Inversiones financieras a corto plazo	8) a	55.657,48	53.246,14
542, 543	2. Créditos a empresas	JURADOS	55.657,48	53.246,14
480	VI. Periodificaciones a corto plazo		8.813,12	1.327,60
1	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	A TO DO A C nº S1265	354.232,76	267.122,93
570, 572	1. Tesorería	MADE O	554.232,76	267.122,93
	TOTAL ACTIVO (A + B)		1.018.739,76	932.633,50
		SD		

## COOPERATIVA DE MAYORISTAS DE PESCADOS DE MADRID BALANCE DE SITUACIÓN - EJERCICIO 2017 -

Nº CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017	EJERCICIO 2016
	A) PATRIMONIO NETO		786.807,07	705.140,55
¥	A-1) Fondos propios		786.807,07	705.140,55
100	I. Capital Cooperativo suscrito		18.030,36	18.030,36
	II. Reservas		687.110,19	529.661,78
112	1. Fondo de Reserva Obligatorio		212.371,51	123.282,32
113	3. Fondo de Reserva Voluntario		474.738,68	406.379,46
129	V. Resultado del ejercicio		81.666,52	157.448,41
	B) PASIVO NO CORRIENTE		32.007,11	25.054,15
	II. Deudas con características especiales a l/p		32.007,11	12.007,11
150	2. Fondos especiales calificados como pasivos		32.007,11	12.007,11
	IV. Deudas a largo plazo	8) b	0,00	13.047,04
170	2. Deudas con entidades de crédito		0,00	13.047,04
	C) PASIVO CORRIENTE		199.925,58	202.438,80
5298	I. Fondo de Educación, Form. y Prom. a c/p		3.287,48	6.505,04
	V. Deudas a corto plazo		13.047,04	27.825,06
520	2. Deudas con entidades de crédito		13.047,04	27.825,06
	VII. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	URADOS	183.591,06	168.108,70
400	1. Proveedores	E . E	16.809,61	11.634,37
41	3. Acreedores varios	WW is	52.499,94	34.698,23
465 475, 476	4. Personal (remuneraciones pendientes de pago) 6. Otras deudas con entidades públicas	ROAC # SIZES SITE	12,45 114.269,06	121.776,10
		Property & St		
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		1.018.739,76	932.633,50



A)

d

## COOPERATIVA MAYORISTAS DE PESCADOS DE MADRID CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS - EJERCICIO 2017 -

图 经产业可能税	THE REPORT OF A STATE OF THE PARTY.	NOTAS DE LA	(Debe	Haber
Nº CUENTAS		MEMORIA	A STATE OF THE STATE OF	EJERCICIO 2016
	A) OPERACIONES CONTINUADAS	11) A		
	Importe neto de la cifra de negocios	11) A 1	1.847.938,31	1.759.761,66
700	a) Ventas		414.528,74	222.749,43
705	b) Prestaciones de servicios		1.433.409,57	1.537.012,23
	4. Aprovisionamientos	11) A 2	-303.203,98	-161.390,37
(600), 610 693, (793)	a) Consumo de mercaderías     d) Deterioro de material deportivo, bienes destinados		-301.067,88	-153.641,07
093, (193)	a la venta y otros aporovisionamientos		-2.136,10	-7.749,30
	5. Otros ingresos de explotación	11) A 3	3.375,00	590,70
75	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente			
740	b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio		3.375,00	590,70
	6. Gastos de personal	11) A 4	-1.028.530,86	-1.008.630,35
(640), (641)	a) Sueldos, salarios y asimilados		-791.361,87	-767.562,18
(642), (649)	b) Seg. Social a cargo de la empresa y otros gastos		-237.168,99	-241.068,17
	7. Otros gastos de explotación	11) A 5	-366.066,06	-344.725,52
(62)	a) Servicios exteriores		-347.921,29	-341.511,26
(631), (638)	b) Tributos		-522,85	4.164,74
(650), (694)	c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por			
	operaciones comerciales		-10.130,29	-4.629,05
659	c) Otros gastos de gestión corriente		-7.491,63	-2.749,95
(68)	8. Amortización de Inmovilizado	11) A 6	-57.239,99	-55.352,63
	11. Deterioro y resultado por enajenación de inmov.	11) A 8	-237,64	0,00
14 871	a) Resultados por enajenaciones y otras	.,,,,,	-237,64	100
	12. Fondo de Educación, Formación y Promoción	11) A 7	-3.287,48	-6.505,84
(657)	a) Dotación Fondo		-3.287,48	-6.505,04
	13. Otros resultados	1) A 8	161,46	-572,29
67809, (77809)	a) Resultados Extraordinarios	0 L	161,46	-572,29
	R.O.A.C. nº S1265 MADRIO	V/	4	_

		NOTAS DE LA	(Debe	Haber -
Nº CUENTAS		MEMORIA	EJERCICIO 2017	EJERCICIO 2
	A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (113)		92.908,76	183.176,1
	14. Ingresos financieros	11) A 9	4.974,80	6.469,9
76000	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio     a1) En empresas del grupo y asociadas		200,13	200,1
762, 769	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros b2) De terceros		4.774,67	6.269,7
	15. Gastos financieros	11) A 10	-699,34	-2.981,3
(6623), (669)	a) Por deudas con terceros		-699,34	-2.981,3
	A.2) RESULTADO FINANCIERO (14+15)		4.275,46	3.488,5
	A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		97.184,22	186.664,7
	18. Impuesto sobre beneficios	11) A 11	-15.517,70	<b>-29</b> .216,3
(630), 638	a) Impuesto corriente  A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE		-15.517,70	-29.216,3
	OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+18)		81.666,52	157.448,4
	B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
	19 Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos		_	
	A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+19)		81.666,52	157.448,4
			01.000,02	101.4











## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

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

A) [		en la memoria	2017	2016
<u>gnl</u>	A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias		81.666.52	157.448.41
(8300)*,8301*,(833),834,835,838	Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto I. Por valoración instrumentos financieros. 1. Activos financieros disponibles para la venta. 2. Otros ingresos/gastos. II. Por coberturas de flujos de efectivo. III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos. IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes. V. Efecto impositivo.			
(802),902,993,994 (812),912	B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)  Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias VI. Por valoración de instrumentos financieros.  1. Activos financieros disponibles para la venta.  2. Otros ingresos/gastos. VII. Por coberturas de flujos de efectivo. VIII. Subvanciones donaciones y locados recibidos.			
),(837)	C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)		9.4 6.6.6.5.7	157 449 44

\* 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 c	Capital cooperativo		Resultados de	Ottrass	Donata do	(Reternos y		Otros		Strenclones.	
	Suscrito	No exigido	Reservas	Ejerciclos anteriores	aportaciones de Seclos	Ejercicio	remuneracio-nes a cuenta)	Capitalizados	instrumentos de patrimento neto	Ajuestes por cambio de valor	₹.	TOTAL
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2015	18.030,36		436.246,08	00'0		93.415,70						547 602 14
I, Ajustes por cambio de criterio 2013												047.032,14
11, Ajustes por errores 2013												
B. SALDO AJUSTADO, INICIO AÑO 2016	18.030,36		436.246,08	00,0		93.415,70						547.692,14
I, Total ingresos y gastos reconocidos						157.448,41						157.448.41
11, Operaciones con socios y partícipes	Var.	1										
1, Aumentos de capital	3											
(-) Reducciones de capital     3 Conversión de pasivos financieros en natrimonio neto.	/											
4 (-) Distribucióin de retornos y remuneracion discrecional.												
5 Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.	7											
6 Otras operaciones con socios y partícipes.							ú					
III, Otras variaciones de patrimonio Neto			93.415,70			-93.415,70						0,00
C. SALDO, FINAL AÑO 2016	18.030,36		529.661,78	00'0		157.448,41						705.140.55
I, Ajustes por cambio de criterio 2015												
11, Ajustes por errores 2015												
D. SALDO AJUSTADO, INICIO AÑO 2017	18.030,36		529.661,78			157.448,41						705.140,55
I, Total ingresos y gastos reconocidos						81.666,52						81.666,52
11, Operaciones con socios y partícipes												
1. Aumentos de capital			TO DE CEN	As.								
2 (-) Reducciones de capital 3 Conversión de pasivos financieros en			AFISA RO	Sept Sept Sept Sept Sept Sept Sept Sept								
patrmonio neto, 4 (-) Distribucióin de retornos y remuneración discrecional.	~	PES Y	A.C. nº S12 MADRID	RADO								
5 Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.	I	\$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$	S S S S L	Sec.				(				
6 Otras operaciones con socios y partícipes.	+	(1/)						1	_			
III, Otras variaciones de patrimonio Neto		19	157.448,41	+		-157.448,41						00,00
E. SALDO, FINAL AÑO 2017	18.030,36	1119	687.110,19	H		81.666,52		2				786.807,07
Garage Contraction of the Contra		Leli.		5				>				



Cooperativa de Mayoristas y Comisionados de Pescados de Madrid, S.C.M.

Memoria Anual Ejercicio de 2017





En aplicación del Capítulo VI Art. 66 de la Ley 4/1999 de 30 de marzo de Cooperativas de la Comunidad de Madrid, el Consejo Rector de la Cooperativa de Mayoristas y Comisionados de Pescados de Madrid, S.C.M. (en adelante COMAPES), formula la presente Memoria, que contiene la información precisa como complemento al Balance y Cuenta de Pérdidas y Ganancias, todo ello dentro del concepto de Cuentas Anuales del Ejercicio de 2017.

## 1, - ACTIVIDAD DE LA COOPERATIVA

La Actividad fundamental de COPAMES es lograr para sí y sus socios, los objetivos comunes de ordente económico-social, eliminando todo móvil de lucro o ganancia; en consecuencia, se realizarán con el expresado fin, todas aquellas funciones y referentes a las distintas ramas de la industria, que redunden en el mejoramiento técnico y económico de su explotación.

El objeto social de COPAMES es principalmente:

- 1. Organizar y regular la adquisición, almacenamiento y distribución de los elementos complementarios y materias necesarias, para el desenvolvimiento de la industria de los socios.
- 2. Establecer y regular directa o concertadamente, el transporte de carga y descarga del pescado, mercancía y elementos complementarios de la industria de sus socios.
- 3. Informar a sus socios sobre la legislación referente a la industria, organizando los servicios del mismo, tales como Asesoría, Gestoría y celebrando arriendos, contratos y cuantos actos sean inherentes a las facultades del mismo.
- 4. Realizar cualesquiera otras operaciones encaminadas al mismo fin general, o que sean complemento natural de las anteriores o que sirvan para su mejor desenvolvimiento.

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

El número de Identificación Fiscal de COMAPES es F-28140093.

COMAPES está inscrita en el Registro General de Cooperativas de la Comunidad de Madrid, con fecha 15 de febrero de 1950, con número 28/CM-3168 Tomo 19, folio 2759.

V

#

## 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 COMAPES, 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, aplicando las modificaciones introducidas mediante el Real Decreto 1159/2010, de septiembre y en lo que no contradiga en el mismo según adaptación de la Orden EHA/3360/2010, de 21 de diciembre, por la que se aprueban las normas sobre los aspectos contables de las sociedades cooperativas, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Cooperativa.

2) <u>Principios contables:</u> 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 adjuntas se han elaborado por el Consejo Rector 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 Cooperativa, 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.

(1/4)

**\** 

A



b) No prevemos ningún cambio significativo de estimaciones contables que afecten al ejercicio actual ni a futuros ejercicios.

c) El Consejo Rector 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 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 2016, 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 el Art. 59 de aplicación de las Cooperativas de la Ley 27/1999 de 16 de julio y Art. 61 de la Ley 4/1999 de Cooperativas de la Comunidad de Madrid, se formula la siguiente propuesta de aplicación de los Resultados del Ejercicio 2017 a la Junta General:

Base del Reparto	RESULTADO COOPERATIVO AÑO 2017	RESULTADO EXTRACOOP. AÑO 2017	TOTAL AÑO 2017	RESULTADO COOPERATIVO AÑO 2016	RESULTADO EXTRACOOP. AÑO 2016	TOTAL AÑO 2016
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	46.944,46	34.722,06	81.666,52	101.957,50	55.490,91	157.448,41
Total	46.944,46	34.722,06	81.666,52	101.957,50	55.490,91	157.448,41

W

A A

				<u>Importe</u>	
13.149,93	34.722,06	47.871,99	26.020,14	63.069,05	89.089,19
33.794,53		33.794,53	68.359,22		68.359,22
46.944,46	34.722,06	81.666,52	94.379,36	63.069,05	157.448,41
	33.794,53	33,794,53	33.794,53	33.794,53 33.794,53 68.359,22	33.794,53 33.794,53 68.359,22

Se aplica a reservas obligatorias la totalidad del resultado positivo extracooperativo antes de impuestos (34.722,06 €), según lo indicado en el punto 1, artículo 54, de los estatutos de estas Cooperativa. Igualmente se aplica a esta reserva obligatoria el 20% de los resultados cooperativos (65.749,64€).

En lo relativo al Fondo de Educación, Formación y Promoción, indicamos que el importe dotado en este ejercicio 2017 es de **3.287,48 €**. Este importe corresponde al 5% del beneficio cooperativo antes de impuestos de : 65.749,64 €.

En el año 2016 el importe dotado al mencionado fondo fue de 6.505,04 €.

Hemos mantenido la reserva especial, constituida el año 2013, e incrementada el año 2014, cuyo importe total es de 51.173,57 €, creada con motivo de la dotación de un fondo, para hacer frente a contingencias derivadas de posibles reclamaciones por despido del personal de la descarga, al entender que no hay causas que justifiquen su aumento.

## 4,- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

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

## 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.



COMAPES
Memoria Ejercicio 2017



CNTAS DE

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.

## Inmovilizado material:

Los activos comprendidos en esta categoría se valorarán inicialmente por su coste, ya sea en esta categoría se valorarán inicialmente por su coste, ya sea en esta 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 desmantelamiento o retiro, y otras asociadas al citado activo, siempre que estas obligaciones de 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 deterior 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 relativo a la construcción de un garaje en una zona cedida por Mercamadrid la amortización se ha realizado proporcionalmente al periodo total de dicha cesión, que es de diez años. Fecha inicial cesión: 01/01/2014.

Con fecha 20/05/2015 se firmó un contrato de cesión con MercaMadrid de los puestos 6, 101 y 138, por un periodo de 10 años, con la obligación de realizar una serie de inversiones en dichos puestos para su adecuación. Durante el ejercicio 2015 se realiza la amortización de dichas inversiones proporcionalmente a este periodo de cesión (10% anual). En el año 2016, al no llegar las inversiones realizadas a lo indicado en el mencionado contrato se negocia la modificación de éste, llegando al acuerdo de devolver el puesto 138 y rebajar el periodo de cesión del puesto 6, hasta el 20/03/2020 y del 101 hasta 20/10/2018. Debido a esta reducción del tiempo de cesión se ha adaptado la amortización de las adecuaciones realizadas en los mencionados puestos hasta la fecha de finalización indicada en el nuevo contrato.

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 COMAPES evaluará si existen indicios de que algún inmovilizado material pueda estar

lorg-

,

deteriorado, en cuyo caso deberá estimar su importe recuperable efectuado las correcciones valorativas que procedan.

## Arrendamientos financieros:

Cuando se refiera al arrendamiento de 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.

Esta Cooperativa tiene suscritos los siguientes arrendamientos:

- Renting tecnológico software y hardware oficina descarga.
- Renting traspaletas y carretillas eléctricas de la marca Cat.
- Renting fotocopiadora marca Canon.

## 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 Cooperativa una obligación contractual de entregar efectivo u otro activo financiero o intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente favorables.

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.

1

A

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 se 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.

En el ejercicio 2017 hemos aumentado una provisión por obsolescencia de existencias relativa a los envases de plásticos adquiridos para su posterior venta en 2015, al considerar a la bajo su precio. En el año 2016 se dotó provisión por 7.749,30 €.

## 6) Situación Fiscal:

No queda ninguna cuota pendiente de compensar fiscalmente, por pérdidas en ejercicios anterior para futuros ejercicios.

El impuesto corriente para este ejercicio 2017 es de 15.517,70€ (29.216,31€ en el año 2016), correspondiente al gravamen cooperativo del 20% y al extracooperativo del 25%, no existiendo activos y pasivos por impuestos diferidos.

## 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 Cooperativa 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.
- E 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 Cooperativa 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 de producción.

La amortización anual se efectúa por el método lineal en función de la vida útil estimada para los diferentes bienes:

Maquinaria:

12% anual.

Maquinaria (puestos 6 y 101)

10% anual.

Mobiliario y Otro inmovilizado mat.:

10% anual.

Equipos informáticos:

25% anual.

Construcciones (área de aparcamiento):

10% anual.

En este apartado está incluida la construcción de un aparcamiento para maquinaria de carga y descarga, en un terreno cedido por Mercamadrid. La amortización se realiza conforme al periodo de cesión (10 años).

Construcciones (puesto 6):

22,2627% anual

Construcciones (puesto 101):

33% anual

Elementos de transporte:

32% anual

(vehículo 2ª mano)

Tal y como se ha detallado en el punto 4.2 anterior la amortización de estos puestos se ha adecuado a partir del año 2016 a la modificación del contrato de cesión con MercaMadrid (20/03/2020 y 20/10/2019 respectivamente)

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

1

AÑO 2017	SALDOS AL	M	OVIMIENTOS 2017		SALDOS AL
	01/01/17	ALTAS	BAJAS	TRASPASOS	31/12/17
Maquinaria	81.725,00	. 22002			81.725,00
Construcciones	278.518,84	30.366,05	*****	7,777.É	308.884,89
Mobiliario	19.918,64	6.176,82	14444	42000	26.095,46
Equipos Informáticos	4.004,50	1.441,64	-737,64	***************************************	4.708,50
Elementos d Transportes		600,00	0.2000	12.12h	600,00
Otro Inmov. Material	23.233,12	2000		MATEUR.	23.233,12
TOTALES BRUTOS	407.400,10	38.584,51	-737,64	*****	445.246,97
Amortizaciones	-119.305,02	-56.704,79			-176.009,81
TOTALES NETOS	288.095,08	-18.120,28	-737,64	::	269.237,13

AÑO 2016	SALDOS AL	мо	VIMIENTOS 20	16	SALDOS AL
	01/01/16	ALTAS	BAJAS	TRASPASOS	31/12/16
Maquinaria	81.725,00	*****		(EHERRY)	81.725,00
Construcciones	275.398,84	3.120,00	#####		278.518,84
Mobiliario	19.918,64		7777	(Lollez)	19.918,64
Equipos Informáticos	4.004,50				4:004.50
Otro Inmov. Material	23.233,12	****		<del></del>	23.233,
TOTALES BRUTOS	404.280,10	3.120,00			407.400,10
Amortizaciones	-64.487,59	-54.817,43	*****		-119.305,02
TOTALES NETOS	339.792,51	-51.697,43	(MARKE)	*****	288.095,08

lig

El detalle de las altas realizadas en 2017 de inmovilizaciones materiales es el siguien

Adecuación local nueva oficina Descarga:

30.366,05

Mobiliario y Enseres Varios nueva oficina Descarga:

6.176,82

- Equipos informáticos (antes renting):

1.441,64

Venta/baja equipos informáticos (antes renting):

-737,64

- Camión Nissan (envases porex):

600,00

A) A

Las amortizaciones del Ejercicio 2017 han tenido el siguiente movimiento:

AÑO 2017	SALDOS AL	MC	VIMIENTOS 20	17	SALDOS AL
	01/01/17	ALTAS	BAJAS	TRASPASOS	31/12/17
Maquinaria	-14.134,69	-8.240,90		2000	-22.375,59
Construcciones	-84.863,35	-43.603,30	-2114-		-128.466,65
Mobiliario	-7.033,98	-2.077,24			-9.111,22
Equipos Informáticos	-3.459,85	-727,94		4 <u>22444</u> 04	-4.187,79
Elementos de Transportes		-32,61	SARTE.		-32,61
Otro Inmov. Material	-9.813,15	-2,022,80	1877105		-11.835,95
TOTALES	-119.305,02	-56.704,79			176.009,81

	SALDOS AL	M	OVIMIENTOS 20	16	SALDOS AL
AÑO 2016	01/01/16	ALTAS	BAJAS	TRASPASOS	31/12/16
Maquinaria	-5.893,79	-8.240,90			-14.134,69
Construcciones	-42.883,87	-41.979,48	Ragaga		-84.863,33
Mobiliario	-5.204,74	-1.829,24	1.00 F.31 F.15.		-7.033,98
Equipos Informáticos	-2.714,84	-745,01			-3.459,85
Otro Inmov. Material	-7.790,35	-2.022,80		H-MR5	-9.813,15
TOTALES	-64.487,59	-54.817,43	****		-119,305,02

## 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.

Aplicaciones informáticas:

20% anual

A 31/12/17 las inversiones realizadas en Inmovilizado material presente el siguiente detalla

AÑO 2017	SALDOS AL	MC	VIMIENTOS 20	17	SALDOS AL
	01/01/17	ALTAS	BAJAS	TRASPASOS	31/12/17
Programas					
Informáticos	2.676,00			P-25-56	2.676,00
TOTALES BRUTOS	2.676,00			••••	2.676,00
Amortizaciones	-1.454,57	-535,20	*****		-1.989,77
TOTALES NETOS	1.221,43	-535,20		••••	686,23

AÑO 2016	SALDOS AL 01/01/16	ALTAS	OVIMIENTOS 20 BAJAS	16 TRASPASOS	SALDOS AL 31/12/16
Programas		Ÿ			
Informáticos	2.676,00	V <del>20112</del>	agusa .		2.676,00
TOTALES BRUTOS	2.676,00		(moneyer)	*****	2.676,00
Amortizaciones	-919,37	-535,20	<b>222</b>		-1.454,57
TOTALES NETOS	1.756,63	-535,20		S JURADOS	1.221,43
				18 20	13

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

Informamos a continuación de los Arrendamientos operativos en vigor, de esta Cooperativa de 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) Renting Maquinaria carga y descarga:

Tenemos alquilados mediante la modalidad de *Renting*, con la empresa De Lage Landen Internacional, carretillas y traspaletas, según el siguiente detalle:

20 carretillas marca CAT.

/ Importe mensual: 6.443,00 + IV

7 Total cuotas: 66

✓ Cuotas pagadas años anteriores:

✓ Cuotas pagadas año 2017: 12

✓ Vencimiento: 12/19

A of

## 8 carretillas marca CAT.

✓	Importe mensual:	1.567,01 + IVA
$\checkmark$	Total cuotas:	65
✓	Cuotas pagadas años anteriores:	30
$\checkmark$	Cuotas pagadas año 2017:	12
✓	Vencimiento:	11/19

## b) Renting tecnológico Equipos y Programas Informáticos:

Suscrito con la empresa Banco de Sabadell Renting contrato de arrendamiento tecnológico, relativo a equipos y programas informáticos, según las siguientes especificaciones:

✓	Importe mensual:	706,38 + IVA
✓	Total cuotas:	36
$\checkmark$	Cuotas pagadas años anteriores:	34
$\checkmark$	Cuotas pagadas año 2017:	12
✓	Vencimiento:	02/17

## c) Renting Fotocopiadora marca Canon:

Realizado con la empresa BNP Paribas:

✓	importe mensual:	147,98 + IVA
✓	Total cuotas:	60
✓	Cuotas pagadas años anteriores:	0
✓	Cuotas pagadas año 2017:	9
✓	Vencimiento:	3/22

En abril de 2017 se procede a cambiar el renting de la fotocopiadora anterior, suscrito con empresa Siemens, y con vencimiento 11/2018. Este cambio se realiza sin ninguna penalización.

## 8, - INSTRUMENTOS FINANCIEROS

## **Activos Financieros:**

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

Clases	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO							
	instrumentos d	de Patrimonio	Valores repres		Créditos derivados Otros			
Categorías	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	20.172,29	20.172,29						
Préstamos y Partidas a Cobrar					856,12	656,12		
Créditos a terceros			33.362,52	88.778,00				
ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA								
Derivados de Cobertura								
TOTAL	20.172,29	20.172,29	33.362,52	88.778,00	856,12	656,12		

		INSTRUMEN	TOS FINANC	IEROS A CO	RTO PLAZO			^-
Clases	Instrumentos de Patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados Otros		TOTAL	
Categorías	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
ACT.A VALOR RAZONABLE	U				254 020 7/	277 122 02	354,232,76	267.122,93
CON CAMBIOS EN P.Y G.					354.232,76	267.122,93	354.232,76	207.122,73
Inversiones mantenidas Hasta el vencimiento							20.172,29	20.172,29
Préstamos y Partidas a Cobrar					260.326,17	195.313,50	261.182,29	195.969,62
Créditos a Terceros			55.657,48	53.246,14			89.020,00	142.024,14
ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA								
DERIVADOS COBERTURA								
TOTAL			55.657,48	53.246,14	614.558,93	462.436,46	724.607,34	625.288,98

1) Inversiones financieras a largo plazo:

COMAPES

Memoria Ejercicio 2017

2017

2016

54.390,93

109.606,41



A

A

En instrumentos de Patrimonio:

20.172,29

20.172,29

Acciones MercaMadrid:

1,502,54

- Acciones Atolón, 98 S.A.:

18.669,75

Créditos a terceros:

33.362,52

88.778.00

Corresponde a los vencimientos a largo plazo del préstamo realizado a la Asociación de Empresarios Mayoristas de Pescados de Madrid, según el siguiente detalle:

Fecha inicial de préstamo:

febrero/2016

Capital inicial:

189.000,00

Plazo de amortización:

42 meses

Sistema de amortización:

cuota fija (4.829,83 €)

Tipo interés fijo:

4%

Otros activos financieros:

856,12

Fianza Gas Natural: 568,90
Fianza Aqua Service: 50,00
Fianza Gas Natural (pto.6) 18,61
Fianza Gas Natural (pto.101) 18,61
Fianza Local oficina descarga: 200,00

2) Inversiones financieras a corto plazo:

670.216,41

515.682,57

656,12

Activos a valor razonable con cambios en P y G:

354.232,76

267.122,93

Tesorería:

354,232,76

Préstamos y partidas a cobrar:

260.326,17

195.313,50

Clientes por ventas y prestación de serv.:

258.284,39

El saldo de clientes por ventas se presenta neto de las correcciones por deterioro en valor. En el año 2017 hemos procedido a cancelar provisiones por deterioro de valor de clientes por un importe total de 3.863,86 €, una vez entendemos imposible su cobro.

Personal:

300,00

Anticipo de remuneraciones realizado a un empleado de esta Cooperativa

Administraciones Públicas:

1.741,78

Saldo a nuestro favor por IVA soportado de facturas recibidas con posterioridad a la presentación del modelo 303 del 4º trimestre de 2017.

AFISA ROAC & SIZES DE MADAID DA PES Y SALAS DE S

A A-

fig

**\** 

Créditos a terceros:

55.657,48 53.246,14

Créditos a corto plazo:

55.415,48

Corresponde a los vencimientos a corto plazo del préstamo realizado a la Asociación de Empresarios Mayoristas de Pescados de Madrid.

Ctos.a c/p por enajenación de inmov.: 242,00

**INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO** 

## b) Pasivos Financieros:

Clases

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

		11431KUMENTOS TINANCIEROS A EAROS				OTEAEO				
		Deudas d	Deudas con entidades de Obligaciones y otros valores		Derivados					
			créc	dito		negociab	les	Otros		
		Ejercicio	,	<b>Ejerciclo</b>	Eje	ercicio	Ejerciclo	Ejercicio	Ejercicio	r
Categorías		2017		2016		2017	2016	2017	2016	
DÉBITOS Y PARTIDAS A PAGA	AR.	C	0,00	13.047,0	1					
PASIVOS A VALOR RA	zonable con									
CAMBIOS EN PÉRDIDAS Y G	ANANCIAS									
Otros								32.007,11	12.007,11	
TOTAL		C	,00	13.047,0	1			32.007,11	12.007,11	$\vee$
	INSTR			TRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO				-		1
Clases	Deudas con	entidades	Ot	oligaciones y	otros	Derly	rados	TO TO	TAL	100
	de cre	dito	VO	ilores negoci	ables	O	ros			1
	Ejerciclo	Ejercicio	Eje	ercicio Eje	rcicio	Ejercicio	Ejercicio	Ejercicio	Ejercicio	
Categorías	2017	2016	2	2017 2	016	2017	2016	2017	2016	
DÉBITÓS Y PARTIDAS A										
PAGAR	13.047,04	27.825,06						13.047,04	40.872,10	
Pas. a valor razonable										
CON CAMBIOS EN P. Y G.						183.591,06	168.108,70	183.591,06	168.108,70	
Otros								32.007,11	12.007,11	
TOTAL	13.047,04	27.825,06				183.591,06	168.108,70	228.645,21	220.987,91	



	2017	2016
1) Instrumentos financieras a largo plazo:	32.007,11	25.054,15
Deudas con entidades de crédito:	0,00	13.047,04
Deudas con características especiales a I/p:  Relativas a seis cuotas de entrada de nuevos	32.007,11	12.007,11
cooperativistas	2017	2016
2) <u>Instrumentos financieras a corto plazo:</u>	196.638,10	195.933,76
I. Deudas con entidades de crédito:	13.047,04	27.825,06

Corresponde al capital pendiente de pago a corto plazo, periodo enero 2018 a agosto 2018, relativo al préstamo ICO suscrito con el Banco de Sabadell, en agosto de 2015 para la instalación de una cámara frigorífica en el puesto 101, según el siguiente detalle:

- Importe inicial:

56.876,00

13.047,04

- Plazo amortización:

Préstamos a corto plazo:

36 meses

- Sistema amortización:

Cuota fija (1.647,77 €)

- Interés Fijo:

2,75 %

I. Pasivos a valor razonable con cambios en P y G:

183.591,06

168.10870

Proveedores:

16.809,61

Acreedores Varios:

52.499,94

Personal (remuneración ptes. de pago)

12,45

Otras deudas con entidades públicas:

114.269,06

## 9,- EXISTENCIAS

2017

2016

a) Mercaderías:

11.395,91

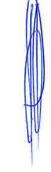
16.002,41

El saldo de existencias, de bienes destinados para la venta, a 31/12/17 tiene el siguiente detalle:

COMAPES
Memoria Ejercicio 2017

1

ODE CENSOR STARS OF SALVANO SOUTH STARS OF CANADARD OF



*	Material de imprenta:	104,72	
e#2,7	Envases plástico:	15.166,90	
-	Envases porex:	6.009,69	
9	Deterioro valor existencias:	- 9.885,40	
	Provisión por obsolescencia realizada po	r el cálculo	
	de reducción de valor de los envases	de plástico	



## b) Anticipo a proveedores:

4.000,00

698,00

Anticipo realizado a un acreedor con motivo del desarrollo de un programa informático de gestión de descarga mediante tablets.

## 10,- SITUACIÓN FISCAL

La carga fiscal para el año 2017 es de 15.517,70 €, relativo al cálculo del impuesto de sociedades, según el siguiente detalle:

Sobre beneficio cooperativo:

adquiridos en 2015.

11.177,44

tipo soportado I.S.: 20%

Sobre beneficio extracooperativo:

4.340,26

tipo soportado I.S.: 25%

No existen diferencias temporarias deducibles e imponibles registradas en el balance al cierre del ejercicio.

La carga fiscal en el año 2016 fue de 29.216,31 €: 21.638,18 en el caso de operaciones cooperativas y 7.578,14 € en el de las extracooperativas.

## 11,- INGRESOS Y GASTOS

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

2017

2016

**INGRESOS TOTALES:** 

1.856.449,57

1.767.002,28

**GASTOS TOTALES:** 

-1.774.783,05

-1.609.553,87

**RESULTADO COOPERATIVO:** 

51.284,72

101.957,49

**RESULTADO EXTRACOOPERATIVO:** 

30.381,80

55.490,91

TOTAL...

81.666.52

157.448,40

**>** 

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 S	alarios:	721.287,15	752.401,30	
- Indemnizac	ciones:	70.074,72	15.160,88	
Subtotal		791.361,87	767.562,18	SURADOS DE
Seguridad :	Social:	229.400,99	235.568 38	E WY
- Otros gasto	s Sociales:	7.768,00	5.499,79	S
Subtotal		237.168,99	241.068 17	R.O.A.C. nº S1265
TOTAL GAS	TOS PERSONAL:	1.028.530,86	1.008.630,35	No.

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

	Ü	2017	2016
- A	rrendamientos y cánones:	140.114,86	144.531,89
= R	eparaciones y Conservación:	57.222,79	63.038,29
= S	ervicios Profesionales:	72.066,73	57.190,97
≃ Tr	ransportes:	8.332,92	6.015,00
P	rimas de Seguro:	5.020,20	3.336,14
- S	ervicios bancarios:	1.366,75	1.626,57
= P	ublicidad y Propaganda:	175,75	2.132,73
- S	uministros:	20.848,62	26.127,69
= C	Otros Servicios:	42.772,67	37.511,98
î.	Papelería e imprenta:	3.200,21	3.832,27
ii.	Gastos en comunicaciones:	5.580,07	5.896,32
iii.	Locomoción personal:	70,00	149,65
iv.	Tasas renovación marca:	333,32	0,00
٧.	Serv. prestados AEMPM:	12.000,00	12.000,00
vi.	Protección de datos:	265,00	0,00
vii.	Gastos vigilancia de la salud:	1.525,50	0,00
viii.	Prendas de trabajo:	11.272,47	7.489,82
ix.	Gastos de viaje:	716,38	0,00
X.	Otros gastos:	7.532,98	4.643,98
xi.	Otros gastos puesto 6:	276,74	2.177,55
xii.	Otros gastos puesto 101:	0,00	1.322,39

TOTAL . . .

347.921,29

341.511,26

A 4

Esta Cooperativa 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. El Consejo Rector de COMAPES 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.

## 13,- 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.

## 14,- OTRA INFORMACIÓN PROPIA DE COOPERATIVAS

FONDO DE EDUCACIÓN, FORMACIÓN Y PROMOCIÓN COOPERATIVA

	Saldo Final:	3.287.48	6,505.04
*	Dotación año 2017:	3.287,48	6.505,04
3	Disminuciones:	- 6.505,04	- 6.037,04
9	Saldo Inicial:	6.505,04	6.037,04
		2017	2016

Para el importe dotado en este ejercicio 2017 (3.287,48 €), se propone la aplicación durante el ejercicio 2018 y al igual que lo realizado en 2017, para el Patrocinio del consumo de productos de la pesca, por medio del CIP, perteneciente a la AEMPM, conforme autoriza el art. 64 de la Ley de Cooperativas de la Comunidad de Madrid, en su apartado 1. La Asamblea tiene que aprobar el Plan de Actuación para este Fondo de Educación para los próximos ejercicios.

No existen activos afectos a este Fondo de Educación, Formación y Promoción Cooperativa.

**FONDOS PROPIOS** 



A

8-

El capital mínimo fijado por los estatutos es de 18.030,36 €, que se encuentra totalmente desembolsado.

Los movimientos que han tenido los Fondos Propios, durante años 2016 y 2017, son los siguientes:

	Euros						10
	Saldo al 01/01/2016	Adiciones (Retiros)	Aplicación déficit	Saldo al 31/12/2016	Adiciones (Retiros)	Aplicación déficit	Saldo al 31/12/2016
Fondo social	18.030,36			18.030,36			18.030,36
Resultados Ejercicios anteriores							
Excedente (déficit) del ejercicio	93.415,70	157.448,41	-93.415,70	157.448,41	81.666,52	-157.448,41	81.666,52
Reservas Obligatorias	99.134,16	24.148,16		123.282,32	89.089,19		212.371,51
Reservas voluntarias	337.111,92	69.267,54		406.379,46	68.359,22		474.738,68
Total	547.692,14	250.864,11	-93.415,70	705.140,55	239.114,93	-157.448,41	786.807,07

Al cierre del Ejercicio 2017, COMAPES está formada por un total de 143 cooperativistas (131 socios en el año 2016)

En este ejercicio 2017 se han producido unos resultados extracooperativos positivos antes de impuestos de 34.722,06 €. Este resultado se refiere principalmente a los servicios prestados a los transportistas y a la descarga realizada a mayoristas no cooperativistas. Esta Cooperativa no dispone de varias secciones.

## 15, - RETRIBUCIONES PRESIDENTE Y CONSEJO RECTOR

El Presidente de esta Cooperativa y su Consejo Rector no reciben ningún Salario por las labores desempeñadas como miembros de dicho Consejo.

Únicamente pueden percibir ingresos en concepto de reembolso de gastos efectuados con motivo de sus funciones como miembros del Consejo Rector de esta Cooperativa, no produciéndose ningún gasto ni durante este ejercicio 2017, ni en el 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	17,64	19,23
Ratio de operaciones pagadas	17,55	19,47
Ratio de operaciones pendientes de pago	18,90	15,84
	IMPORTES	IMPORTES
Total pagos realizados	837.285,08	615.855,32
Total pagos pendientes	62.713,88	43.709,93

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

**Auxiliar Administrativo:** 

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

	2017	2016
Jefe de 1º:	1 mujer	1 mujer
Coordinadores:	2 hombres	2 hombres
Oficiales Administrativos:	1 muier v 1 hombre	2 muieres v 1 hombre

Oficiales Administrativos: 1 mujer y 1 hombre 2 mujeres y 1 hombre

Mozos:33 hombres36 hombresControladores:8 hombres8 hombres

Técnico de Mantenimiento: 1 hombre 1 hombre

Madrid, 15 de marzo de 2018



#

log

1

Ángel Onaindía Martínez

Vicepresidente

Sergio Alcántara Pedraza

Vocal

Mónica Castallano de la Iglesia

Enrique Barço Herráiz

Secretario

Julián Montes Esteban

Tesorero

Jaime Estevez Juribreras

Vocal Santos Pallgres Álvarez

José Alberto Rosales Domech

