

Clases  Categorías	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO						TOTAL	
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados Otros		Ejercicio 2020	Ejercicio 2019
	Ejercicio 2020	Ejercicio 2019	Ejercicio 2020	Ejercicio 2019	Ejercicio 2020	Ejercicio 2019		
DÉBITOS Y PARTIDAS A PAGAR	28.646,81	0,00			53.780,28	215.598,78	386.202,35	259.605,89
PAS. A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN P. Y G.								
OTROS								
<b>TOTAL ...</b>	<b>28.646,81</b>	<b>0,00</b>			<b>53.780,28</b>	<b>215.598,78</b>	<b>386.202,35</b>	<b>259.608,89</b>

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
1) <u>Instrumentos financieras a largo plazo:</u>	303.775,26	44.007,11
I. Deudas con entidades de crédito a l/p:	247.768,15	0,00

Corresponde al capital pendiente de pago a largo plazo, relativo al préstamo suscrito con Cajamar, en febrero de 2020, con motivo de la reparación integral de la Cámara central; según el siguiente detalle:

- Importe inicial: 300.000,00 €
- Plazo amortización: 10 años
- Sistema amortización (3 primeros años):
- Cuota fijo (2.660,81 €)
- Interés: Euribor + 1,25 %
- Sin gastos por cancelación anticipada.

II. Deudas con características especiales a l/p:	56.007,11	44.007,11
Relativas a cuotas de entrada de nuevos cooperativistas		

2) <u>Instrumentos financieras a corto plazo:</u>	227.705,23	291.057,64
---	------------	------------

I. Deudas con entidades de crédito a c/p:	28.646,81	0,00
---	-----------	------

Relativo a la deuda a corto plazo del crédito de Cajamar detallado en el punto anterior.

II. Débitos y partidas a pagar:	53.780,28	215.598,78
---------------------------------	-----------	------------

- Proveedores: 25.308,25 22.301,52
- Acreedores Varios: 28.472,03 54.761,42
- Otras deudas a corto plazo 0,00 138.535,84

La Cooperativa tiene con CAJAMAR una "póliza de afianzamiento" por un importe de 150.000,00 €. Esta línea de riesgo es preceptiva para la emisión de remesas para el cobro de recibos. Esta póliza no tiene ningún tipo de gasto de mantenimiento.

#### 9.- EXISTENCIAS

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>a) Mercaderías:</b>	<b>9.018,22</b>	<b>8.367,62</b>

El saldo de existencias, de bienes destinados para la venta, a 31/12/20 tiene el siguiente detalle:

- Material de imprenta:	65,72
- Envases porex:	7.924,55
- Hielo y sal:	1.027,95

#### 10.- SITUACIÓN FISCAL

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años.

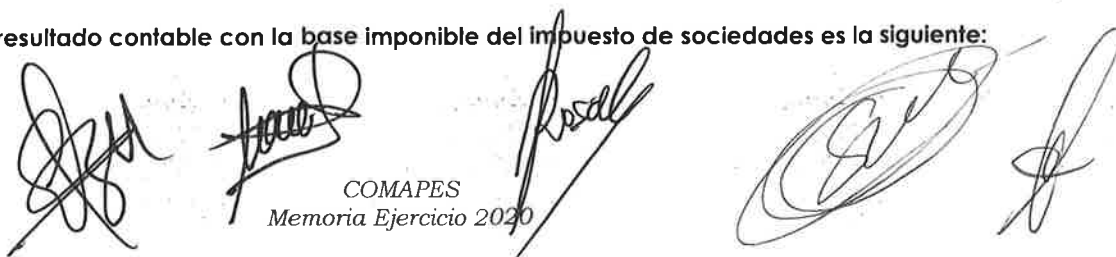
Al cierre del ejercicio la Sociedad tiene abiertos a inspección los últimos ejercicios desde su constitución. Los Administradores de la Sociedad consideran que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los mencionados impuestos, por lo que, aún en caso de que surgieran discrepancias en la interpretación normativa vigente por el tratamiento fiscal otorgado a las operaciones, los eventuales pasivos resultantes, en caso de materializarse, no afectarían de manera significativa a las cuentas anuales abreviadas adjuntas.

#### **Saldos corrientes con las Administraciones Públicas**

La composición de los saldos corrientes con las Administraciones Públicas es la siguiente:

Saldos con administraciones públicas	2020		2019	
	Deudores	Acreedores	Deudores	Acreedores
Hacienda Pública, por IRPF		22.269,65		23.073,21
Organismos de la Seguridad Social		27.150,87		26.730,42
Hacienda Pública, por IVA	86,79	77.253,02		21.290,96
<b>Saldos con las administraciones públicas</b>	<b>86,79</b>	<b>126.673,54</b>	<b>0,00</b>	<b>71.094,59</b>
Impuesto de sociedades	0,00	18.604,60	0,00	4.364,27
<b>Activos y pasivos por impuestos corriente</b>	<b>0,00</b>	<b>18.604,60</b>	<b>0,00</b>	<b>4.364,27</b>

La conciliación del resultado contable con la base imponible del impuesto de sociedades es la siguiente:


  
 COMAPES  
 Memoria Ejercicio 2020

	Cuenta Pérdidas y ganancias 2020			Cuenta Pérdidas y ganancias 2019		
	Aumentos	Dismin.	Saldo	Aumentos	Dismin.	Saldo
<b>Saldo ingresos-gastos ejercicio</b>			<b>143.788,24</b>			<b>66.155,82</b>
Diferencias permanentes						
Impuesto sobre sociedades	26.899,70		26.899,70	13.710,84		13.710,84
Fondo de reserva obligatorio		44.633,93	-44.633,93		12.658,85	-12.658,85
<b>Resultado contable ajustado</b>			<b>126.054,01</b>			<b>67.207,81</b>
Diferencias temporales:						
<b>Base Imponible</b>			<b>126.054,01</b>			<b>67.207,81</b>

	Resultado cooperativo 2020	Resultado extracooperativo 2020	Resultado cooperativo 2019	Resultado extracooperativo 2019
Base imponible impuesto sobre sociedades	92.276,09	33.777,92	61.822,17	5.385,64
Tipo impositivo aplicable	20%	25%	20%	25%
Carga impositiva previa	18.455,22	8.444,48	12.364,43	1.346,41
<b>Cuota tributaria</b>	<b>18.455,22</b>	<b>8.444,48</b>	<b>12.364,43</b>	<b>1.346,41</b>
<b>Gasto por Impuesto sobre sociedades</b>	<b>18.455,22</b>	<b>8.444,48</b>	<b>12.364,43</b>	<b>1.346,41</b>
Retenciones y pagos a cuenta	8.295,10		9.346,57	
<b>Impuesto sobre sociedades a pagar</b>	<b>18.604,60</b>		<b>4.364,27</b>	

## 11.- INGRESOS Y GASTOS

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

	2020	2019
<b>INGRESOS TOTALES:</b>	<b>2.575.220,30</b>	<b>2.615.614,21</b>
<b>GASTOS TOTALES:</b>	<b>-2.431.432,06</b>	<b>-2.549.458,39</b>
<b>RESULTADO COOPERATIVO:</b>	<b>84.676,88</b>	<b>56.730,94</b>
<b>RESULTADO EXTRACOOPERATIVO:</b>	<b>59.111,36</b>	<b>9.424,88</b>
<b>TOTAL . . .</b>	<b>143.788,24</b>	<b>66.155,82</b>

El detalle de la partida de **Gastos de Personal** que aparecen en la cuenta de Pérdidas y Ganancias es el siguiente:

	2020	2019
- Sueldos y Salarios:	809.723,30	858.498,85
- Indemnizaciones:	14.351,21	21.860,28
Subtotal . . .	<b>824.074,51</b>	<b>880.359,13</b>
- Seguridad Social:	246.773,96	261.898,26
- Otros gastos Sociales:	9.015,15	7.931,35
Subtotal . . .	<b>255.789,11</b>	<b>269.829,61</b>
<b>TOTAL, GASTOS DE PERSONAL:</b>	<b>1.079.863,62</b>	<b>1.150.188,74</b>

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

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
- Arrendamientos y cánones:	248.100,26	216.704,96
- Reparaciones y Conservación:	18.377,75	23.495,27
- Servicios Profesionales:	28.123,41	28.011,00
- Transportes:	9.727,00	10.317,10
- Primas de Seguro:	7.686,95	10.062,83
- Servicios bancarios:	285,80	3.002,84
- Publicidad y Propaganda:	80,00	14.887,82
- Suministros:	35.931,95	39.664,66
- Otros Servicios:	50.991,50	51.105,61
i. Papelería e imprenta:	2.995,19	5.679,24
ii. Gastos en comunicaciones:	6.151,12	5.959,01
iii. Locomoción personal:	220,60	283,50
iv. Serv. prestados AEMPM:	12.000,00	12.000,00
v. Protección de datos:	265,00	265,00
vi. Gastos vigilancia de la salud:	1.829,50	1.073,50
vii. Prendas de trabajo:	8.707,06	11.477,17
viii. Gastos de viaje:	1.164,23	481,00
ix. Otros gastos:	7.116,71	13.887,19
x. Donativos:	642,70	0,00
xi. Gastos proyecto distrib. unificada:	271,11	0,00
xii. Gastos COVID-19	9.628,28	0,0
<b>TOTAL . . .</b>	<b>399.304,62</b>	<b>397.252,09</b>

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

Esta Cooperativa no tiene activos destinados a la protección del medio ambiente. No hemos incurrido en gastos durante el ejercicio 2020 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**


  
**COMAPES**  
 Memoria Ejercicio 2020

No se conoce ningún acontecimiento ocurrido con posterioridad al 31 de diciembre de 2020 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

	2020	2019
- Saldo Inicial:	3.636,60	2.893,30
- Disminuciones:	- 3.636,60	- 2.893,30
- Dotación año 2019:	5.428,01	3.636,60
<b>- Saldo Final:</b>	<b>5.428,01</b>	<b>3.636,60</b>

Para el importe dotado en este ejercicio 2020 (**5.428,01 €**), se propone la aplicación durante el ejercicio 2021 y al igual que lo realizado en 2020, 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

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 2019 y 2020, son los siguientes:

	Euros						
	Saldo al 01/01/2019	Adiciones (Retiros)	Aplicación	Saldo al 31/12/2019	Adiciones (Retiros)	Aplicación	Saldo al 31/12/2020
Fondo social	18.030,36			18.030,36			18.030,36
Excedente (déficit) del ejercicio	101.350,68	66.155,82	-101.350,68	66.155,82	143.788,24	-66.155,82	143.788,24
Reservas Obligatorias	260.243,50	75.819,09		336.062,59	25.317,68		361.380,27
Reservas voluntarias	508.533,21	25.531,59		534.064,80	40.838,14		574.902,94
<b>Total</b>	<b>888.157,75</b>	<b>167.506,50</b>	<b>-101.350,68</b>	<b>954.313,57</b>	<b>209.944,06</b>	<b>-66.155,82</b>	<b>1.098.101,81</b>

Al cierre del Ejercicio 2020, COMAPES está formada por un total de 141 cooperativistas (142 socios en el año 2019)

En este ejercicio 2020 se han producido unos resultados extracooperativos positivos antes de impuestos de 67.555,84 €. Este resultado se refiere principalmente a los servicios prestados a los

transportistas y a la descarga realizada a mayoristas no cooperativistas, así como a la venta de envases y hielo a empresas no cooperativistas. Esta Cooperativa no dispone de varias secciones.

#### **FONDOS ESPECIALES CALIFICADOS COMO PASIVOS**

Dentro de este epígrafe se incluyen las aportaciones obligatorias al Capital social atendiendo bien al derecho del cooperativista a exigir su reembolso o bien a su retribución. De conformidad con el artículo 50 de los estatutos en el caso de que un socio cause baja en la Cooperativa tiene derecho a exigir el reembolso actualizado de las aportaciones obligatorias realizadas al capital.

Las aportaciones obligatorias de conformidad con el artículo 44 de los estatutos sociales tienen una cantidad mínima que ha ido variando desde la constitución de la Cooperativa a la fecha actual es de 2.000 euros, y en varios ejercicios la Asamblea aprobó estas aportaciones en cero euros.

#### **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 2020, ni en el 2019.

#### **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:

	<b>EJERCICIO 2020</b>	<b>EJERCICIO 2019</b>
	<b>DÍAS</b>	<b>DÍAS</b>
Período medio de pago a proveedores	12,95	18,39
Ratio de operaciones pagadas	12,59	13,67
Ratio de operaciones pendientes de pago	25,46	62,88
	<b>IMPORTES</b>	<b>IMPORTES</b>
Total pagos realizados	1.522.227,45	2.181.515,08
Total pagos pendientes	44.361,34	231.452,28

El plazo máximo legal, desde la entrada en vigor de la mencionada Ley hasta el 31 de diciembre de 2011, a partir del 1 de enero de 2013 es de 60 días.

COMAPES  
Memoria Ejercicio 2020

**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 2020 y 2019 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:

	2020	2019
<b>Jefe de 1º:</b>	1 mujer	1 mujer
<b>Coordinadores:</b>	2 hombres	2 hombres
<b>Oficiales Administrativos:</b>	1 mujer y 1 hombre	1 mujer y 1 hombre
<b>Mozos:</b>	33 hombres	34 hombres
<b>Controladores:</b>	7 hombres	7 hombres
<b>Técnico de Mantenimiento:</b>	1 hombre	1 hombre

**FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES ABREVIADAS DEL EJERCICIO 2020**

El Consejo Rector en cumplimiento de los requisitos establecidos en el artículo 253 de la Ley de Sociedades de Capital y del artículo 37 del Código de Comercio, proceden a formular las Cuentas Anuales abreviadas del ejercicio anual terminado a 31 de diciembre del 2020, las cuales vienen constituidas por los documentos anexos que preceden a este escrito.

Madrid, 31 de marzo de 2021



Presidente  
Ángel Onaindía Martínez



Secretario  
Julián Montes Esteban



Vicepresidente  
Sergio Alcántara Pedraza

Tesorera  
Mónica Castellano de la Iglesia



Vocal  
Julia González Moreno



Vocal  
César Sánchez Yagüe



Vocal  
Enrique Barco Herráiz



Vocal  
José Alberto Rosales Domech