

ACLARACIÓN DE LAS CUENTAS SOLICITADAS EN LA ASAMBLEA DEL COITT 25/04/17

Requerimiento de Información

Se requiere la información presentada en el Registro Mercantil:

El COITT es una entidad sin ánimo de lucro, y además presenta las cuentas en forma abreviada por volúmenes tanto de cifras de balance como de pérdidas y ganancias. NO ESTA OBLIGADO AL DEPOSITO DE CUENTAS EN EL REGISTRO MERCANTIL, con lo cual, no está obligado a formular los flujos de efectivo y Estado de cambios en el Patrimonio, aunque ESTÁ PREVISTO preparará para el ejercicio siguiente.

MEMORIA Y BALANCE

DEPRECIACION SEDE DE VALENCIA

En las cuentas presentadas y entregadas de 2015, aparece como Terrenos y Construcciones, una cifra de 359.030.-€ que se compone de la compra de la sede de Valencia por 511.632.-€ menos su deterioro por 152.603.-€. Este fue una propuesta de ajuste de la auditoria.

En 2016 sigue apareciendo exactamente el mismo importe, con su correspondiente deterioro, al no haber realizado ninguna tasación del mismo.

Por tanto, se considera que no existe ocultación y las cuentas presentadas fueron las aprobadas.

INSTALACIONES TECNICAS Y OTRO INMOVILIZADO

El incremento de 526.088 a 544.794 corresponde a las inversiones en activos fijos llevados a cabo durante el ejercicio.

Las instalaciones técnicas en Manuel Tovar, siguen estando activadas.

En un futuro y dado que es un bien cuyo usufructuario es la PITT, estaría previsto facturar por el valor contable, sin que suponga ni beneficio ni pérdida para el COITT. En la PITT, es una inversión, y como consecuencia, mayor valor del activo.

DEUDA 425.000 DE AEGITT A COITT

La composición de la deuda, que esta explicada en la memoria, tiene como mayor componente las prestaciones de servicios, de los contratos firmados entre ambas entidades en fecha diciembre de 2014, así como los pagos realizados en el COITT por cuenta de la AEGITT según contrato de prestación de servicios. Durante el ejercicio 2016, la AEGITT, en la medida de lo posible ha comenzado a cancelar dicha deuda, siendo la cancelación de la misma en dicho periodo por un importe de 160.000.-€. No se practican retenciones por intereses, puesto que no son préstamos.

INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO

La variación negativa de 105.443.-€. Corresponde a la venta parcial de activos financieros, y no a pérdidas, debido a las necesidades de tesorería.

Esto implica que no hay gastos financieros.

GAPP DE TESORERIA

Se está hablando del Fondo de Maniobra, es decir del ratio que da la relación de la capacidad que tiene la entidad para hacer frente en el corto plazo con los recursos existentes en el mismo corto plazo. En definitiva, es la relación de activo a corto plazo con pasivo a corto plazo. Pues bien, esta relación nos da un ratio positivo, aunque es cierto que existe una deuda a cobrar a la AEGITT por 425.000.-€. Esta deuda, como bien se ha dicho anteriormente, se va cancelando con aportaciones de la AEGITT en el cobro de las cuotas. En definitiva, se va cobrando.

PATRIMONIO NETO Y PASIVO

Indudablemente año tras año, y al ser una entidad sin ánimo de lucro, y no poseer capital social, sino fondo social, el resultado del ejercicio se reclasifica al fondo social (por ley), y si hay pérdidas, obviamente disminuirá el fondo social.

Efectivamente durante los últimos ejercicios, ha disminuido considerablemente.

Resultados de Explotación

El resultado de explotación ha sido peor en 2016, comparado con 2015, a pesar de verse incrementados los ingresos. El motivo es, tal y como se indicó en la asamblea de fecha 25/04/17, debido a la inversión realizada para conseguir los objetivos futuros de equilibrio financiero, que dará su resultado ya en el 2017 y mejorará en 2018.

La depreciación del local de Valencia, ya se provisiono en ejercicios anteriores, como ya se ha comentado.

Petición detalle otros gastos de explotación

El detalle de todos esos gastos, que suman 678.893.-€ están totalmente detallados en el presupuesto por comisiones realizado en 2016.

PARTICIPACIONES DEL COGITT EN LA PITT

El porcentaje del 11% se traslada al ejercicio 2007. En el ejercicio 2009 y 2010, se practicaron ampliaciones de capital, donde el COITT acudió con prima de emisión y con menor participación que la AEGITT, y por ese motivo baja del 11% al 9,87%.

OTROS COMENTARIOS ACERCA SEDE VALENCIA, ACTIVOS FINANCIEROS, CTOS HIPOTECARIOS Y PROVISIONES

En cuanto a los activos del COITT, y sus deudas, está todo reclasificado en sus correspondientes cuentas contables atendiendo al principio de prudencia valorativa y a las normas internacionales de contabilidad (NIC).

Acciones Club Financiero Génova

Estas acciones, incluidas en el apartado INMOVILIZACIONES FINANCIERAS, que vienen del ejercicio 2002, se están intentando vender, pero hay que acudir al mercado secundario donde tiene que aparecer un comprador, que hasta el momento no ha aparecido. Están puestas a la venta desde hace ya tiempo.

Aunque fue utilizado por miembros de Juntas anteriores en la actualidad no su utiliza, por ello la decisión de venta de estas acciones.

NOTA 9 DE LA MEMORIA (DEUDORES COMERCIALES)

Es la deuda que existe entre AEGITT y COITT principalmente y que ya está explicada en puntos anteriores.

NOTA 11 (ACTIVOS LIQUIDOS)

La liquidez inmediata del COITT, es decir tesorería, disminuye considerablemente debido fundamentalmente a la deuda que mantiene la AEGITT con el COITT, y como se ha dicho antes, provocado por las aportaciones del COITT a la AEGITT para atender el circulante.

NOTA 13 (DEUDAS CON ENTIDADES DE CREDITO)

Este préstamo esta formalizado en el ejercicio 2013 con vencimiento marzo de 2027 y a un tipo de interés variable que en estos momentos está situado en el 3,75%

DETALLE ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR

El detalle es el siguiente de acreedores varios por 102.902.-€, puesto que el resto, es decir personal y administraciones públicas esta al máximo detalle:

RICOH ESPAÑA, S.A.	3.105 €
GOOD LAW, S.L.	6.912 €
FIDELES FACTU SOC.COOP.	1.452 €
TURISOPEN 2000, S.L.	6.408 €
INGITE	2.054 €
ADASISTEMAS, S.L.	3.314 €

PROCURADURIA PESQUERA	1.776 €
ANTICIPOS LIBRE EJERCIENTES	25.785 €
PROVISIONES FONDOS ABOGADOS	20.163 €
OTROS ACREEDORES MENORES	15.291 €
GTOS VIAJES PTES PAGO	16.642 €