



ZUBIZARRETA

**SERVICIOS FUNERARIOS DE DONOSTIA  
-SAN SEBASTIÁN, S.A.**

**Informe de auditoría de Cuentas Anuales Abreviadas  
emitido por un Auditor Independiente**

**-Ejercicio 2021-**



ZUBIZARRETA

**ARABA**

San Antonio, 2 bajo  
01005 Vitoria-Gasteiz  
Tel.: 945 001 925

San Antonio, 2 - 1º of. 7-8  
01005 Vitoria-Gasteiz  
Tel.: 945 271 374

**BIZKAIA**

Gran Vía, 42 principal dcha.  
48011 Bilbao  
Tel.: 944 232 927

**GIPUZKOA**

Prim, 28 entresuelo izda.  
20006 Donostia-San Sebastián  
Tel.: 943 420 577

**MADRID**

Génova, 17-4ºB  
28004 Madrid  
Tel.: 91 319 09 84

**AUDITORÍA**

**INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS,  
EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

**A los accionistas de Servicios Funerarios de Donostia-San Sebastián, S.A.:**

**Opinión**

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de **SERVICIOS FUNERARIOS DE DONOSTIA-SAN SEBASTIAN, S.A.**, (la Sociedad) que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2021 la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria (todos ellos abreviados), correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2021, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la Nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

**Fundamento de la Opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad 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 las cuentas anuales abreviadas" de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas 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 la 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 auditoría**

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



#### Periodificaciones de pasivo corriente y no corriente

La Sociedad viene formalizando contratos relacionados con los títulos por derechos funerarios por los cuales se cede el uso de los panteones por períodos comprendidos entre 25 y 75 años. Por ello, inicialmente tienen la consideración de ingresos anticipados hasta que, de conformidad con el principio de devengo, en ejercicios posteriores se efectúa su imputación como ingresos de cada ejercicio, en función del plazo de vigencia de los contratos.

Los importes correspondientes a estos ingresos anticipados se encuentran reconocidos por la Sociedad en los epígrafes de Periodificaciones a largo y corto plazo, según corresponda, del pasivo del balance al 31 de diciembre de 2021.

Debido a la importancia de estas operaciones, a la diversidad de las condiciones reguladas en los contratos formalizados y la complejidad que presenta la estimación de los importes a periodificar y reconocer como ingreso del ejercicio, hemos considerado que esta circunstancia constituye un aspecto relevante de nuestra auditoría, que ha requerido un análisis de los mismos, habiendo revisado los procedimientos seguidos por la Sociedad y seleccionado determinados contratos para su revisión, a efectos de determinar la sistemática aplicada así como la razonabilidad de los cálculos efectuados.

#### **Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales abreviadas**

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la Sociedad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la Sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.



ZUBIZARRETA

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas 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 abreviadas.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente 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 abreviadas, 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 Sociedad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, 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 Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales abreviadas o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales abreviadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales abreviadas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.



ZUBIZARRETA

Nos comunicamos con los administradores de la Sociedad 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 a los administradores de la Sociedad, 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 más significativos.

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

**ZUBIZARRETA CONSULTING, S.L.**  
Sociedad inscrita en el R.O.A.C. con el nº S-0455

Fdo.: Xabier Esteban Hernández  
Inscrito en el R.O.A.C. con el nº 23625  
(Socio)

Donostia-San Sebastián, a 6 de abril de 2022.



**DONOSTIA  
SAN SEBASTIÁN**

Donostia Hileta Zerbitzuak, S.A.  
Servicios Funerarios Donostia-San Sebastián, S.A.  
Polloe plaza, 2 | Tel. 943483540 | polloe@donostia.eus | www.polloe.eus  
20012 Donostia / San Sebastián

**SERVICIOS FUNERARIOS DONOSTIA-SAN SEBASTIAN, S.A.**  
**Balance de situación abreviado al 31 de diciembre**  
**(Euros)**

ACTIVO	Nota	2021	2020	Nota	2021	2020
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2.017.478,00</b>	<b>2.123.784,44</b>		<b>3.335.756,94</b>	<b>3.212.668,73</b>
Inmovilizado intangible	5	208.175,64	215.187,29	8	3.287.756,94	3.156.668,73
Concesiones		208.175,64	215.187,29		1.292.100,00	1.292.100,00
Inmovilizado material	6	1.809.302,36	1.908.097,15		1.464.568,73	1.409.371,62
Terrenos y construcciones		1.562.531,25	1.594.976,53		258.420,00	258.420,00
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado		246.771,11	313.120,62		1.206.148,73	1.150.951,69
Inversiones financieras a largo plazo	7	---	500,00		531.088,21	455.197,04
Créditos a terceros		---	500,00		48.000,00	56.000,00
				10		
Subvenciones, donaciones y legados recibidos					711.329,44	686.159,90
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>						
Deudas a corto plazo				11	4.247,50	---
Otros pasivos financieros					4.247,50	---
Periodificaciones a largo plazo				9	707.081,94	686.159,90
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>2.328.558,33</b>	<b>2.088.927,00</b>		<b>298.949,95</b>	<b>313.882,81</b>
Existencias		1.836,12	1.809,07		236.683,73	254.427,76
Comerciales		1.836,12	1.809,07	11	62.809,47	53.599,19
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		175.288,85	162.557,00	11,13	---	13.333,94
Cientes por ventas y prestaciones de servicios	7	175.288,24	162.555,98	12	173.874,26	187.494,63
Activos por impuesto corriente	12	0,61	1,02	9	62.266,22	59.455,05
Inversiones financieras a corto plazo	7	---	50.000,00			
Instrumentos de patrimonio		---	50.000,00			
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		2.151.433,36	1.874.560,92			
Tesorería		2.151.433,36	1.774.560,93			
Otros activos líquidos equivalentes		---	100.000,00			
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>4.346.036,33</b>	<b>4.212.711,44</b>		<b>4.346.036,33</b>	<b>4.212.711,44</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>						



**DONOSTIA  
SAN SEBASTIÁN**

► Donostia Hileta Zerbitzuak, S.A.  
Servicios Funerarios Donostia-San Sebastián, S.A.  
Polloe plaza, 2 | Tel. 943483540 | polloe@donostia.eus | www.polloe.eus  
20012 Donostia / San Sebastián

**SERVICIOS FUNERARIOS DONOSTIA-SAN SEBASTIAN, S.A.**

**Cuenta de pérdidas y ganancias abreviada correspondiente al ejercicio  
terminado el 31 de diciembre**  
(Euros)

	Nota	2021	2020
<b>OPERACIONES CONTINUADAS</b>			
- <u>Importe neto de la cifra de negocios</u>	14	<u>1.701.878,20</u>	<u>1.583.718,89</u>
Ventas		8.683,67	5.068,96
Prestaciones de servicios		1.693.194,53	1.578.649,93
- <u>Aprovisionamientos</u>	14	<u>(318.513,54)</u>	<u>(279.966,43)</u>
Consumo de mercaderías		(2.656,05)	(2.023,95)
Trabajos realizados por otras empresas		(315.857,49)	(277.942,48)
- <u>Otros ingresos de explotación</u>		<u>36.395,97</u>	<u>28.016,18</u>
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio		36.395,97	28.016,18
- <u>Gastos de personal</u>	14	<u>(634.914,77)</u>	<u>(658.509,58)</u>
Sueldos, salarios y asimilados		(483.648,02)	(498.271,22)
Cargas sociales		(151.266,75)	(160.238,36)
- <u>Otros gastos de explotación</u>	14	<u>(159.208,73)</u>	<u>(142.733,82)</u>
Servicios exteriores		(149.775,00)	(140.845,81)
Tributos		(804,91)	(804,91)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		(8.628,82)	(1.083,10)
- <u>Amortización del inmovilizado</u>		<u>(128.606,44)</u>	<u>(128.321,46)</u>
- <u>Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras</u>	10	<u>8.000,00</u>	<u>8.000,00</u>
- <u>Otros resultados</u>		<u>7.513,66</u>	<u>35.747,21</u>
<b>RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>		<b>512.544,35</b>	<b>445.950,99</b>
- <u>Ingresos financieros</u>		<u>18.543,86</u>	<u>9.246,05</u>
De valores negociables y otros instrumentos financieros		18.543,86	9.246,05
<b>RESULTADO FINANCIERO</b>		<b>18.543,86</b>	<b>9.246,05</b>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>531.088,21</b>	<b>455.197,04</b>
- Impuesto sobre beneficios	12	---	---
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>531.088,21</b>	<b>455.197,04</b>



**DONOSTIA  
SAN SEBASTIÁN**

► Donostia Hileta Zerbitzuak, S.A.  
Servicios Funerarios Donostia-San Sebastián, S.A.

Polloe plaza, 2 | Tel. 943483540 | polloe@donostia.eus | www.polloe.eus  
20012 Donostia / San Sebastián

## **SERVICIOS FUNERARIOS DONOSTIA-SAN SEBASTIÁN, S.A.**

### **MEMORIA ABREVIADA**

**Ejercicio 2021**

**(Expresada en euros)**

#### **NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD**

La Sociedad “SERVICIOS FUNERARIOS DE DONOSTIA- SAN SEBASTIAN, S.A.” (en adelante la Sociedad) se constituyó el 6 de septiembre de 2001. Su domicilio se ubica en el municipio de Donostia-San Sebastián, Polloe Plaza, 2 (Gipuzkoa).

La Junta Extraordinaria de Accionistas celebrada el 26 de noviembre de 2010, adoptó, entre otros acuerdos, la modificación parcial del objeto social, quedando a partir de ese momento definida de la siguiente forma:

La Sociedad tiene como objeto social la gestión, desarrollo y explotación de Servicios de Cremación y Cementerio, que incluyen:

- a) La gestión y explotación de cementerios municipales.
- b) La gestión y explotación de crematorios.
- c) La conservación y mantenimiento de los cementerios y crematorios.
- d) La recepción en cementerios de difuntos.
- e) La inhumación, exhumación, cremación y entierro de cadáveres o restos.
- f) La construcción de sepulturas y nichos.
- g) El otorgamiento y transmisión de la concesión de derechos funerarios sobre sepulturas y nichos.

El desarrollo de esta actividad se realizará en virtud de los acuerdos municipales que habiliten para su ejercicio y con sujeción a las condiciones establecidas en dichos acuerdos.

Esta actividad tendrá una duración indefinida mientras la Sociedad sea Sociedad privada municipal, y pasará a tener una duración de cincuenta años desde la fecha en que la Sociedad se convierta en Sociedad de economía mixta, lo cual se hará constar en el registro Mercantil mediante acreditación administrativa emitida por los órganos competentes del Ayuntamiento.

Una vez cumplido el plazo fijado, revertirán automáticamente al Ayuntamiento todos los bienes, el activo de la Sociedad e instalaciones que tuvieran por objeto la prestación del servicio de cremación y cementerio. Esta reversión se producirá sin que haya indemnización alguna por parte del Ayuntamiento.



**DONOSTIA  
SAN SEBASTIÁN**

► Donostia Hileta Zerbitzuak, S.A.  
Servicios Funerarios Donostia-San Sebastián, S.A.

Polloe plaza, 2 | Tel. 943483540 | polloe@donostia.eus | www.polloe.eus  
20012 Donostia / San Sebastián

En dicho supuesto se procederá a la disolución y liquidación de la Sociedad.

Por lo que respecta a las actividades realizadas en el ámbito del Municipio de Donostia-San Sebastián, el Ayuntamiento de Donostia conservará las funciones no delegables que impliquen ejercicio de autoridad.

La Sociedad, cuyo capital es de titularidad pública en su totalidad, tiene la condición de medio propio y servicio técnico de la Administración Pública que ostenta en ella la condición de Accionista Único, a efectos de lo dispuesto en el artículo 24.6 del Real Decreto Legislativo 3/2011, de 14 de noviembre, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Contratos del Sector Público, pudiendo la misma conferirle encomiendas y adjudicarle contratos, en los términos y con las condiciones que se determinen por los órganos correspondientes para cada caso.

La Sociedad no podrá participar en licitaciones públicas convocadas por la Administración que ostenta en ella la condición de Accionista Único, sin perjuicio de que, cuando no concurra ningún licitador, pueda encargársele la ejecución de la prestación objeto de las mismas.

Su actividad coincide con el objeto social descrito anteriormente.

En el ejercicio 2013, se suscribió con una vigencia de 5 años, un contrato-programa con el Ayuntamiento de Donostia-San Sebastián, por el cual la Sociedad asume la gestión del servicio de cementerios, sustituyendo así al contrato anterior de fecha 20 de febrero de 2003.

Dadas las actividades que desarrolla la Sociedad, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos, provisiones ni contingencias de naturaleza medioambiental. Por este motivo no se incluyen en la presente memoria desgloses específicos respecto a información de cuestiones medioambientales.



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

### **a) Imagen fiel**

Las cuentas anuales han sido elaboradas a partir de los registros contables de la Sociedad, y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Real Decreto 1514/07 de 16 de noviembre por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, sus modificaciones posteriores, así como las disposiciones legales en materia contable obligatorias, con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

Las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2021 han sido formuladas por los Administradores de la Sociedad, hallándose pendientes de aprobación por parte de la Junta General de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin modificaciones.

Las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2020, fueron aprobadas por la Junta General de Accionistas celebrada el 27 de mayo de 2021.

### **b) Principios contables aplicados**

Los principios y criterios contables aplicados en la elaboración de las presentes cuentas anuales son los que se indican en la Nota 4 de esta memoria. Los citados principios y criterios se corresponden con los de aplicación obligatoria, sin que se hayan aplicado principios ni criterios contables no obligatorios.

### **c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre**

La preparación de las cuentas anuales exige el uso por parte de la Sociedad de ciertas estimaciones y juicios en relación con el futuro que se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo las circunstancias.

### **d) Constitución de la Sociedad**

La constitución de la Sociedad fue acordada por el Ayuntamiento de Donostia- San Sebastián, por considerar la forma más adecuada para la gestión de los servicios que constituyen su objeto social, que con anterioridad se realizaban desde el propio Ayuntamiento, en lo referente a la actividad de cementerio y crematorio, y por parte de la Fundación Zorroaga, mediante concesión, en lo concerniente a los servicios funerarios.



La Sociedad fue constituida mediante escritura pública formalizada ante el notario de San Sebastián Sr. Segura Zurbano de fecha 6 de setiembre de 2001, número 2.787 de su protocolo.

El capital social fundacional de 1.292.100 euros, fue desembolsado mediante aportaciones no dinerarias según el siguiente detalle:

- Elementos patrimoniales:
  - Mobiliario y maquinaria del Tanatorio de Zorroaga.
  - Mobiliario de la Funeraria.
  - Equipos informáticos.
  - Vehículos.
  
- Derecho de uso del crematorio por un plazo de cincuenta años.

Valorado en su conjunto en 1.292.100 euros. Su distribución por cuentas contables fue realizada de forma estimativa.

Por otra parte, según acuerdo del Ayuntamiento de Donostia-San Sebastián del día 26 de octubre de 2000, se hizo constar que la aportación al capital social de la Sociedad constituida consistía en el derecho a utilizar el edificio e instalaciones del crematorio, y el conjunto de bienes, derechos y cargas que conforman el valor liquidatorio de los Servicios Funerarios, entendiéndose que entre los mismos se incluyen los saldos que afectan a las partidas del circulante, tanto de activo como de pasivo. Por ello, la Sociedad registró todos los bienes, derechos y obligaciones derivados de la actividad de servicios funerarios, a pesar de que la escritura constitucional no los refleje.

El registro de valores en el momento de la constitución fue el siguiente:

Cuenta contable	Cargo (Abono)
- Inmovilizado inmaterial	350.688,89
- Inmovilizado material valor de coste	1.093.004,78
- Amortización acumulada inmovilizado material	(151.593,67)
- Inmovilizado financiero	4.988,40
- Activo circulante	1.068.086,86
- Subvenciones de capital	(37.197,85)
- Pasivo circulante	(336.031,05)
- Deuda a favor del Ayuntamiento de Donostia	(699.836,36)
- Importe de la aportación de capital	1.292.100,00



**e) Comparación de la información**

En la formulación de las cuentas anuales del ejercicio 2021 se han seguido los mismos principios y normas de valoración que los utilizados en la formulación de las cuentas anuales del ejercicio precedente.

**f) Cambios de estimaciones contables**

Se califican como cambios en estimaciones contables aquellos ajustes en el valor contable de activos o pasivos, o en el importe del consumo futuro de un activo, que son consecuencia de la obtención de la información adicional, de una mayor experiencia, o del conocimiento de nuevos hechos.

El cambio de estimaciones contables se aplica de forma prospectiva imputándose su efecto según la naturaleza de la operación de que se trate como ingreso o gasto de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

**NOTA 3. DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS**

El Consejo de Administración propondrá a la Junta General de Accionistas la siguiente distribución de resultados:

	<u>IMPORTE</u>
<u>BASES DE REPARTO</u>	<u>531.088,21</u>
- Pérdidas y Ganancias (Beneficios)	531.088,21
<u>DISTRIBUCIÓN</u>	<u>531.088,21</u>
- A reservas voluntarias	531.088,21



#### **NOTA 4. NORMAS DE VALORACIÓN**

Los criterios contables más significativos aplicados en la formulación de las cuentas anuales son las que se describen a continuación:

##### **a) Inmovilizado intangible**

El valor del inmovilizado intangible se encuentra constituido, básicamente, por el asignado al derecho de uso del crematorio, que se desprende del registro realizado en la constitución de la Sociedad.

La amortización de los elementos que constituyen el inmovilizado inmaterial se realiza de acuerdo con su vida útil estimada según el siguiente detalle:

	Años vida útil
- Derechos de uso del crematorio	50
- Propiedad industrial	4
- Aplicaciones informáticas	3

##### **b) Inmovilizado material**

El valor de los elementos del inmovilizado material aportados en la constitución de la Sociedad, fue registrado de acuerdo con el valor neto contable que disponía en los registros de la Fundación Zorroaga referidos a la actividad de servicios funerarios.

Las inversiones posteriores se valoran de acuerdo con el coste de adquisición.

La amortización de estos elementos se realiza de forma lineal en función de la vida útil asignada a cada uno de ellos.

Los tipos de vida útil asignados a los elementos del inmovilizado son los siguientes:

	Vida Útil
- Construcciones	50
- Maquinaria	4
- Instalaciones	4
- Mobiliario	8
- Equipos procesos información	4
- Elementos de transporte	5



### **e) Activos financieros**

#### **\* Préstamos y partidas a cobrar**

Los créditos por operaciones comerciales se corresponden con créditos, comerciales o no comerciales, originados a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios con cobros fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

Se valoran inicialmente por su valor razonable, incluidos los costes de transacción que les sean directamente imputables, y posteriormente a coste amortizado reconociendo los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo, entendido éste, como el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la totalidad de sus flujos de efectivo estimados hasta su vencimiento.

Al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias por deterioro de valor si existe evidencia objetiva de que no se cobrarán todos los importes que se adeudan. El importe de la pérdida por deterioro del valor es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo en el momento de reconocimiento inicial. Las correcciones de valor, así como en su caso su reversión, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

#### **\* Activos financieros disponibles para la venta**

Se valoran por su valor razonable, registrando los cambios que se produzcan directamente en el patrimonio neto hasta que el activo se enajene o deteriore, momento en que las pérdidas y ganancias acumuladas en el patrimonio neto se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias, siempre que sea posible determinar el mencionado valor razonable. En caso contrario, se registran por su coste menos las pérdidas por deterioro del valor.

Para los activos financieros disponibles para la venta, se efectúan correcciones valorativas si existe evidencia objetiva de que su valor se ha deteriorado como resultado de una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, en el caso de instrumentos de deuda adquiridos, o por la falta de recuperabilidad del valor en libros del activo, en el caso de inversiones en instrumentos de patrimonio. La corrección valorativa es la diferencia entre su coste o coste amortizado menos, en su caso, cualquier corrección valorativa previamente reconocida en la cuenta de pérdidas y ganancias y el valor razonable en el momento en que se efectúe la valoración.



Si existe evidencia objetiva de deterioro, la Sociedad reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias las pérdidas acumuladas reconocidas previamente en el patrimonio neto por disminución del valor razonable. Las pérdidas por deterioro del valor reconocidas en la cuenta de pérdidas y ganancias por instrumentos de patrimonio no se revierten a través de la cuenta de pérdidas y ganancias.

\* **Efectivo y otros activos líquidos equivalentes**

Efectivo y otros activos líquidos equivalentes incluye el efectivo en caja y cuentas corrientes, depósitos bancarios a la vista y otros instrumentos altamente líquidos con vencimientos originales iguales o inferiores a tres meses y con un riesgo insignificante de cambio de valor.

Los intereses de estos activos financieros son reconocidos en la cuenta de pérdidas y ganancias en función de su devengo.

d) **Existencias**

Las existencias constituidas en su totalidad por artículos comerciales se valoran a su coste de adquisición. Cuando el valor neto realizable de las existencias sea inferior a su coste, se efectuarán las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias. Si las circunstancias que causan la corrección de valor dejan de existir, el importe de la corrección es objeto de reversión y se reconoce como ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

e) **Pasivos financieros**

Los pasivos financieros y los instrumentos de patrimonio se clasifican de acuerdo con el contenido de los acuerdos contractuales pactados, y teniendo en cuenta el fondo económico de las operaciones.

\* **Pasivos financieros a coste amortizado**

Incluye los débitos por operaciones comerciales y débitos por operaciones no comerciales, y son clasificados como pasivos corrientes, salvo que la Sociedad disponga de un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance de situación.

Se reconocen inicialmente a su valor razonable ajustado por los costes de la transacción directamente imputables, registrándose posteriormente por su coste amortizado según el método del tipo de interés efectivo, considerado éste como el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la corriente esperada de pagos futuros previstos hasta el vencimiento del pasivo.



Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual se valoran, tanto en el momento inicial como posteriormente, por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

**f) Impuesto sobre Sociedades**

El gasto por el Impuesto sobre Sociedades se calcula a partir del resultado contable corregido por el efecto de las diferencias permanentes entre el resultado contable y la base imponible del impuesto sobre Sociedades.

El importe de las deducciones y bonificaciones de que dispone la Sociedad minoran el impuesto devengado en el momento en que son aplicadas.

**g) Ingresos y gastos**

Los ingresos y gastos se registran de acuerdo con el principio del devengo, independientemente del momento en el que se originan los cobros o pagos correspondientes. Sin embargo, debido al alto índice de morosidad que se origina en la recuperación de los saldos derivados de las tasas de conservación y mantenimiento de cementerios, y de conformidad con el principio de prudencia valorativa, las citadas tasas se reconocen como ingresos en el momento de su cobro, sin que esta circunstancia represente un efecto significativo sobre las cuentas anuales.

**h) Provisiones y contingencias**

Las provisiones se reconocen cuando se constatan obligaciones actuales a la fecha de cierre del balance, surgidas como consecuencia de sucesos pasados, para cuya extinción se espera desprenderse de recursos concretos en cuanto a su naturaleza pero indeterminados en cuanto a su importe o al momento de cancelación.

Estos conceptos son cuantificados por los Administradores considerando la información disponible en cada momento, por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero las obligaciones y son re-estimadas al cierre de cada ejercicio, revirtiendo las mismas cuando dichas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

**i) Transacciones entre partes vinculadas**

A efectos de presentación de las cuentas anuales se entiende que otra empresa forma parte del grupo cuando ambas están vinculadas por una relación de control de acuerdo con lo previsto en el art. 42 del Código de Comercio para los grupos de Sociedades.



Las transacciones entre partes vinculadas se valoran, en general, inicialmente por su valor razonable. Cuando el precio acordado difiere de su valor razonable, la diferencia se registra atendiendo a la realidad económica de la operación. La valoración posterior se realiza conforme con lo previsto en las correspondientes normas.

**j) Subvenciones, donaciones y legados**

Las subvenciones reintegrables se registran como pasivos hasta cumplir las condiciones para considerarse no reintegrables, mientras que las subvenciones no reintegrables se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen como ingresos de forma sistemática y racional correlacionada con los gastos derivados de la subvención.

Una subvención se considera no reintegrable cuando existe un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, se han cumplido todas las condiciones establecidas para su concesión y no existen dudas razonables de que se cobrará.

Las subvenciones no reintegrables relacionadas con inversiones se imputan como ingresos del ejercicio en proporción a la amortización de los correspondientes activos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

Las subvenciones no reintegrables relacionadas con gastos específicos se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias en el mismo ejercicio en que se devengan los correspondientes gastos y las concedidas para compensar déficit de explotación en el ejercicio en que se conceden, salvo cuando se destinan a compensar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputan en dichos ejercicios.



**DONOSTIA  
SAN SEBASTIÁN**

► Donostia Hileta Zerbitzuak, S.A.  
Servicios Funerarios Donostia-San Sebastián, S.A.

Polloe plaza, 2 | Tel. 943483540 | polloe@donostia.eus | www.polloe.eus  
20012 Donostia / San Sebastián

## **NOTA 5. INMOVILIZADO INTANGIBLE**

La evolución de los valores integrantes de este epígrafe ha sido la siguiente:

	VALOR DE COSTE				
	Saldo al 01.01.20	Altas (Bajas)	Saldo al 31.12.20	Altas (Bajas)	Saldo al 31.12.21
- Derechos de uso del crematorio	350.688,89	---	350.688,89	---	350.688,89
- Aplicaciones informáticas	---	---	---	---	---
<b>TOTAL</b>	<b>350.688,89</b>	<b>---</b>	<b>350.688,89</b>	<b>---</b>	<b>350.688,89</b>

  

	AMORTIZACIÓN ACUMULADA				
	Saldo al 01.01.20	Aumentos	Saldo al 31.12.20	Aumentos (Disminu.)	Saldo al 31.12.21
- Derechos de uso del crematorio	128.489,04	7.012,56	135.501,60	7.011,65	142.513,25
- Aplicaciones informáticas	---	---	---	---	---
<b>TOTAL</b>	<b>128.489,04</b>	<b>7.012,56</b>	<b>135.501,60</b>	<b>7.011,65</b>	<b>142.513,25</b>

  

<b>VALOR NETO CONTABLE</b>	<b>222.199,85</b>		<b>215.187,29</b>		<b>208.175,64</b>
----------------------------	-------------------	--	-------------------	--	-------------------

Tal como se ha citado en la Nota 2, el valor de los elementos del inmovilizado intangible proviene, básicamente, de las aportaciones no dinerarias efectuadas por el socio único, Ayuntamiento de Donostia-San Sebastián, en el momento de la constitución de la Sociedad.



## **NOTA 6. INMOVILIZADO MATERIAL**

El movimiento de las cuentas relacionadas con el inmovilizado material ha sido el siguiente:

	VALOR DE COSTE						
	Saldo al 01.01.20	Altas	Disminuc.	Saldo al 31.12.20	Altas	Traspaso (Disminuc.)	Saldo al 31.12.21
- Construcciones	2.364.069,31	---	---	2.364.069,31	22.800,00	---	2.386.869,31
- Instalaciones técnicas	412.817,40	---	---	412.817,40	---	---	412.817,40
- Maquinaria	34.463,25	---	---	34.463,25	---	---	34.463,25
- Mobiliario	129.167,52	---	---	129.167,52	---	---	129.167,52
- Equipos proceso información	6.373,52	---	---	6.373,52	---	---	6.373,52
- Elementos de transporte	71.973,09	---	---	71.973,09	---	---	71.973,09
<b>TOTAL</b>	<b>3.018.864,09</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>3.018.864,09</b>	<b>22.800,00</b>	<b>---</b>	<b>3.041.664,09</b>

  

	AMORTIZACIÓN ACUMULADA						
	Saldo al 01.01.20	Aumentos	Disminuc.	Saldo al 31.12.20	Aumentos	Traspaso (Disminuc.)	Saldo al 31.12.21
- Construcciones	703.068,18	66.024,60	(11.062,96)	758.029,82	66.308,24	---	824.338,06
- Instalaciones técnicas	84.549,87	46.046,46	6.653,12	137.249,45	46.048,40	---	183.297,85
- Maquinaria	30.702,84	---	3.760,41	34.463,25	---	---	34.463,25
- Mobiliario	128.518,09	---	649,43	129.167,52	---	---	129.167,52
- Equipos proceso información	6.373,52	---	---	6.373,52	---	---	6.373,52
- Elementos de transporte	36.245,54	9.237,84	---	45.483,38	9.238,15	---	54.721,53
<b>TOTAL</b>	<b>989.458,04</b>	<b>121.308,90</b>	<b>---</b>	<b>1.110.766,94</b>	<b>121.594,79</b>	<b>---</b>	<b>1.232.361,73</b>

  

<b>VALOR NETO CONTABLE</b>	<b>2.029.406,05</b>	<b>1.908.097,15</b>	<b>1.809.302,36</b>
----------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Tal como se ha citado en la Nota 2, gran parte del valor de los elementos del inmovilizado material proviene, de las aportaciones no dinerarias efectuadas por el socio único, Ayuntamiento de Donostia-San Sebastián, en el momento de la Constitución de la Sociedad.

En el ejercicio 2017, por cambio en la normativa vasca sobre la emisión atmosférica que entró en vigor en 2019, la Sociedad decidió invertir en un nuevo horno crematorio y un sistema de depuración de emisiones asociado al horno. Esto supuso una inversión de 171 miles de euros en el ejercicio 2017. Dicha inversión ha supuesto un desembolso final de 404 miles de euros por la cual han recibido una subvención procedente de Gobierno Vasco por importe de 80 miles de euros.



El detalle por cuentas de los elementos totalmente amortizados al 31 de diciembre resulta el siguiente:

	Valor de coste al 31.12.21	Valor de coste al 31.12.20
. Instalaciones técnicas	9.019,32	9.019,32
. Maquinaria	34.463,25	34.463,25
. Mobiliario	129.167,52	129.167,52
. Equipos para procesos de información	6.373,52	6.373,52
. Elementos de transporte	35.008,05	35.008,05
<b>TOTAL</b>	<b>214.031,66</b>	<b>214.031,66</b>

Es política de la Sociedad contratar las pólizas de seguros que se estiman necesarias para dar cobertura a posibles riesgos.

Los bienes de la Sociedad se encuentran libres de cargas o gravámenes.

Se encuentra pendiente de inscribir en el Registro de la Propiedad la titularidad del Edificio crematorio, a nombre de la Sociedad.

#### **NOTA 7. ACTIVOS FINANCIEROS**

El detalle por categorías de los instrumentos financieros registrados en el balance de situación, de acuerdo con la clasificación regulada en las normas de valoración es el siguiente:

	Saldo al 31.12.21	Saldo al 31.12.20
<u>Préstamos y partidas a cobrar a largo plazo</u>	---	<u>500,00</u>
- Créditos al personal	---	500,00
<u>Activos financieros disponibles para la venta</u>	---	<u>50.000,00</u>
- Instrumentos de patrimonio (Fondo de inversión)	---	50.000,00
<u>Préstamos y partidas a cobrar a corto plazo</u>	<u>175.288,24</u>	<u>162.555,98</u>
- Clientes por ventas y prestación de servicios	175.288,24	162.555,98
<b>TOTAL</b>	<b>175.288,24</b>	<b>213.055,98</b>



## **NOTA 8. FONDOS PROPIOS**

### **\* Capital social**

El Capital Social al 31 de diciembre de 2021, fijado en 1.292.100,00 euros, se encuentra constituido por 21.535 acciones de 60 euros de nominal cada una, totalmente suscrito y desembolsado por el Ayuntamiento de Donostia-San Sebastián mediante aportaciones no dinerarias.

### **\* Reserva legal**

De acuerdo con la vigente legislación mercantil, la Sociedad está obligada a destinar el 10% del beneficio del ejercicio a la reserva legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. Esta reserva podrá utilizarse para aumentar el capital en la parte que exceda del 10% del capital ya aumentado. Salvo para esta finalidad, y mientras no supere el 20% del capital social, esta reserva, sólo podrá utilizarse para la compensación de pérdidas, y siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.

### **\* Otras reservas**

Este apartado se corresponde con reservas de libre disposición.

En el ejercicio anterior, la Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el día 23 de julio de 2020, acordó la distribución de un dividendo con cargo a Reservas Voluntarias por importe de 500.000,00 euros, que fue satisfecho en septiembre de 2020.

En el presente ejercicio, la Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el día 22 de julio de 2021, acordó la distribución de un dividendo con cargo a Reservas Voluntarias por importe de 400.000,00 euros, que ha sido satisfecho en julio de 2021.



## **NOTA 9. PERIODIFICACIONES**

La Sociedad periodifica los ingresos derivados de los títulos por derechos funerarios, de acuerdo con el periodo de duración de los citados derechos. Su evolución en el ejercicio ha sido la siguiente:

	Corto plazo	Largo plazo
Saldo a 31 de diciembre 2019	57.500,07	674.615,80
. Aumentos	1.954,97	28.567,24
. Traspaso a resultado	(60.950,09)	---
. Traspaso de largo a corto	57.500,09	(57.500,09)
. Actualización financiera	3.450,01	40.476,95
Saldo a 31 de diciembre 2020	59.455,05	686.159,90
. Aumentos	2.811,17	39.207,51
. Traspaso a resultado	(63.022,37)	---
. Traspaso de largo a corto	59.455,07	(59.455,07)
. Actualización financiera	3.567,30	41.169,60
Saldo a 31 de diciembre 2021	62.266,22	707.081,94

## **NOTA 10. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**

El detalle de las subvenciones de capital no reintegrables que figuran en el balance de situación es el siguiente:

Organismo concedente	Saldo al 31.12.21	Finalidad
Comunidad Autónoma del País Vasco	48.000,00	Inversiones en Inmovilizado
<b>TOTAL</b>	<b>48.000,00</b>	

La evolución experimentada por estas subvenciones ha sido la siguiente:

	2021
Saldo inicial	56.000,00
- Aumentos	---
- Imputación al resultado	(8.000,00)
Saldo final	48.000,00



## **NOTA 11. PASIVOS FINANCIEROS**

El detalle y la evolución los Pasivos financieros registrados en el balance de situación, que corresponden a la categoría de débitos y partidas a pagar se presentan a continuación:

	Saldo al 31.12.21	Saldo al 31.12.20
<b>Deudas a largo plazo</b>	<b>4.247,50</b>	---
- Otros pasivos financieros (Fianzas recibidas)	4.247,50	---
<b>Pasivos financieros a corto plazo</b>	<b>62.809,47</b>	<b>66.933,13</b>
- Proveedores a corto plazo	62.809,47	53.599,19
- Proveedores empresas del grupo	---	13.333,94

## **NOTA 12. ADMINISTRACIONES PÚBLICAS**

El detalle de los saldos relacionados con las Administraciones Públicas es el siguiente:

	2021	2020
<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>	<b>0,61</b>	<b>1,02</b>
- Hacienda Pública deudora por Impuesto sobre sociedades	0,61	1,02
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>	<b>173.874,26</b>	<b>187.494,63</b>
- Hacienda Pública acreedor por I.V.A.	130.848,65	146.031,76
- Hacienda Pública acreedor por retenciones	25.190,06	25.024,39
- Seguridad Social acreedor	16.669,09	15.417,62
- Elkarkidetzta	1.166,46	1.020,86



La conciliación del resultado contable del ejercicio con la base imponible del Impuesto sobre sociedades, resulta la siguiente:

	2021	2020
1. <u>RESULTADO CONTABLE</u>	<u>531.088,21</u>	<u>455.197,04</u>
2. <u>DIFERENCIAS PERMANENTES</u>	<u>(531.088,21)</u>	<u>(455.197,04)</u>
- Impuesto sobre sociedades devengado	---	---
- Ajuste por no integración de rentas	(531.088,21)	(455.197,04)
3. <u>BASE IMPONIBLE (Resultado Fiscal)</u>	<u>---</u>	<u>---</u>

De acuerdo con la normativa fiscal aplicable en el ámbito del Impuesto sobre sociedades a partir del ejercicio 2014, la Sociedad se beneficia de un nuevo Régimen de no integración de rentas, regulado en el artículo 39 de la Norma Foral 2/2014, de 17 de enero, del Impuesto sobre sociedades del Territorio Histórico de Gipuzkoa, por el cual no se integran en la base imponible las rentas generadas en la gestión de cementerios y actividades funerarias.

La Sociedad tiene pendientes aplicar deducciones con límite generadas en ejercicios anteriores por importe de 53.766,24 euros (53.766,24 euros en 2020).

Por otra parte, el importe de las retenciones soportadas sobre rendimientos de capital mobiliario en el 2021 y 2020 ha sido de 0,61 y 1,02 euros.

Las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas, hasta que no hayan sido revisadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de 4 años, sin que la Sociedad haya sido objeto de inspección tributaria desde su constitución (2001).

No se ha establecido provisión alguna para posibles contingencias fiscales que pudieran surgir en el futuro, ya que en este momento resultan desconocidas y, por tanto, no es posible su cuantificación, estimándose que en cualquier caso no se derivarán pasivos adicionales significativos que pudieran desvirtuar las cuentas anuales adjuntas.



### **NOTA 13. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**

El detalle de conceptos que integran esta partida con el Ayuntamiento de Donostia-San Sebastián del balance de situación es el siguiente:

	2021	2020
<u>Proveedores, empresas del grupo y asociadas</u>	---	<u>13.333,94</u>
- Impuesto y tasas (agua, saneamientos, etc)	---	77,94
- Canon utilización cementerio	---	13.256,00

Las transacciones registradas por la Sociedad con el Ayuntamiento de Donostia-San Sebastián se indican a continuación:

Operación	2021	2020
Canon utilización cementerio	13.256,00	13.256,00
Otros servicios	8.215,34	9.016,37
<b>TOTAL</b>	<b>21.471,34</b>	<b>22.272,37</b>

### **NOTA 14. INGRESOS Y GASTOS**

#### **\* Aprovisionamientos**

	2021	2020
<u>Consumo de mercaderías</u>	<u>2.656,05</u>	<u>2.023,95</u>
- Compras de mercaderías	2.683,10	1.040,45
- Variación de existencias de mercaderías	(27,05)	983,50
<u>Obras y servicios realizados por terceros</u>	<u>315.857,49</u>	<u>277.942,48</u>
- Trabajos realizados por otras empresas	315.857,49	277.942,48
<b>TOTAL</b>	<b>318.513,54</b>	<b>279.966,43</b>



\* **Gastos de personal**

	2021	2020
<u>Sueldos, salarios y asimilados</u>	<u>483.648,02</u>	<u>498.271,22</u>
<u>Cargas sociales</u>	<u>151.266,75</u>	<u>160.238,36</u>
- Aportaciones y dotaciones para pensiones	5.057,00	3.818,30
- Seguridad Social a cargo de la empresa	143.905,73	151.708,17
- Otros gastos sociales	2.304,02	4.711,89
<b>TOTAL</b>	<b>634.914,77</b>	<b>658.509,58</b>

\* **Otros gastos de explotación**

El detalle de los conceptos integrantes de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias es el siguiente:

	2021	2020
- Arrendamientos y cánones	13.256,00	13.256,00
- Reparaciones y Conservación	9.265,00	17.611,54
- Servicios de Profesionales Independientes	33.002,53	19.620,88
- Primas de Seguros	7.487,81	12.181,47
- Servicios Bancarios y similares	2.753,15	630,35
- Publicidad, Propaganda y Relaciones Públicas	1.471,70	911,70
- Suministros	29.897,71	30.454,88
- Otros Servicios	52.641,10	46.178,99
- Otros Tributos	804,91	804,91
- Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	8.628,82	1.083,10
<b>TOTAL</b>	<b>159.208,73</b>	<b>142.733,82</b>

\* **Cifra de negocios y otros ingresos de explotación**

El detalle por conceptos de la cifra de negocios y otros ingresos de explotación, así como de otros ingresos de explotación, resulta la siguiente:

	2021	2020
- <u>Importe neto de la cifra de negocios</u>	<u>1.701.878,20</u>	<u>1.583.718,89</u>
Venta de mercaderías	8.683,67	5.068,96
Prestación de servicios	1.693.194,53	1.578.649,93



## **NOTA 15. OTRA INFORMACIÓN**

El número medio de empleados en el ejercicio es el siguiente:

Categoría	2021		2020	
	Mujeres	Hombres	Mujeres	Hombres
- Gerente	---	1	---	1
- Administrativos	4	---	4	---
- Crematorio	---	1	---	1
- Encargado cementerio	---	1	---	1
- Operarios	---	0,5	---	0,5
- Sepultureros	---	5	---	5
<b>TOTAL</b>	<b>4</b>	<b>8,5</b>	<b>4</b>	<b>8,5</b>

Los Administradores no perciben retribución alguna de la Sociedad.

No existen anticipos, créditos ni obligaciones para pensiones a favor de los Administradores, ni miembros de la Alta Dirección.

Los Administradores no se han encontrado incursos, ni a título personal, ni por la actuación de personas vinculadas a ellos, en ninguna de las situaciones de conflicto de interés de la Sociedad a las que se refieren los artículos 228 a 231 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, modificada por la Ley 31/2014, de 3 de diciembre, para la mejora del gobierno corporativo.

Tal y como se indica en la Nota 1, el capital de la Sociedad pertenece en su integridad al Ayuntamiento de Donostia-San Sebastián. Por este motivo, no existe en la Sociedad personal que pueda ser considerado como de Alta Dirección, dado que las personas con responsabilidad en las diferentes áreas de la empresa cumplen las instrucciones recibidas por parte de los Administradores designados por el socio único.

La remuneración correspondiente a las auditorías de los ejercicios 2021 y 2020 ha ascendido a 2.950,00 y 2.850,00 euros, respectivamente.



## **NOTA 16. INFORMACIÓN SOBRE LOS PLAZOS DE PAGOS EFECTUADOS A PROVEEDORES**

Los plazos de pago a proveedores realizados por la Sociedad cumplen con los límites establecidos en la Ley 15/2010 de 5 de julio de modificación de la Ley 3/2004 de la lucha contra morosidad en las operaciones comerciales.

El detalle del periodo medio de pago a proveedores previstos en la Ley 15/2010 es el siguiente, y según la disposición del Boletín Oficial del Estado publicado el 4 de febrero de 2016, se detalla como sigue:

	2021	2020
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	15,07	20,55



**DONOSTIA  
SAN SEBASTIÁN**

► Donostia Hileta Zerbitzuak, S.A.  
Servicios Funerarios Donostia-San Sebastián, S.A.

Polloe plaza, 2 | Tel. 943483540 | polloe@donostia.eus | www.polloe.eus  
20012 Donostia / San Sebastián

Los Administradores de SERVICIOS FUNERARIOS DE DONOSTIA-SAN SEBASTIAN, S.A., han formulado las adjuntas cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2021.

Asimismo firman el presente documento que forma parte integrante de las cuentas anuales adjuntas.

Fdo.: D. Eneko Goia Laso  
D.N.I.: 35.775.793-Y

Fdo.: Dña. Miren Jaione Hervás Saez de Arregui  
D.N.I.: 15.999.088-N

Fdo.: D. Roke Alday del Valle de Lersundi  
D.N.I.: 35.779.897-Q

Fdo.: D. Miguel Ángel Díez Bustos  
D.N.I.: 09.707.962-F

Fdo.: Dña. Maite Sánchez García  
D.N.I.: 72.465.860-J

Fdo.: Dña. Haizea Garay Gallastegui  
D.N.I.: 35.777.214-R

Fdo.: Dña. Olaia Duarte López  
D.N.I.: 72.460.845-B

Fdo.: D. Mikel Lezama Zubeldia  
D.N.I.: 72.507.893-W

Fdo.: D. Jon Markel Ormazábal Gaztañaga  
D.N.I.: 72.496.162-R

Donostia-San Sebastián, a 30 de marzo de 2022.