



ZUBIZARRETA

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

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE
DE LAS CUENTAS ANUALES ABREVIADAS**

EJERCICIO 2016



ZUBIZARRETA

Vicente Goikoetxea, 6 - 5º dcha.
Tel. 945 271 374 • Fax: 945 288 895
01008 Vitoria-Gasteiz

Gran Vía, 42 - Pral. dcha.
Tel. 944 232 927 • Fax: 944 239 638
48011 Bilbao

Prim, 28 Entlo. izda.
Tel: 943 420 577 Fax: 943 431 419
20006 Donostia-San Sebastián

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

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

Informe sobre las cuentas anuales abreviadas

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas adjuntas de la sociedad SERVICIOS FUNERARIOS DE DONOSTIA-SAN SEBASTIAN, S.A., que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2016, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, el estado abreviado de cambios en el patrimonio neto y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

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 SERVICIOS FUNERARIOS DE DONOSTIA-SAN SEBASTIAN, S.A., de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la Nota 2 de la memoria abreviada adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de las cuentas anuales abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales abreviadas adjuntas basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales están libres de incorrecciones materiales.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales abreviadas. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales abreviadas, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales abreviadas, con el fin de diseñar los 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. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales abreviadas tomadas en su conjunto.



ZUBIZARRETA

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

Opinión

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 SERVICIOS FUNERARIOS DE DONOSTIA-SAN SEBASTIAN, S.A., al 31 de diciembre de 2016, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

ZUBIZARRETA CONSULTING, S.L.
Sociedad inscrita en el R.O.A.C. con el n° S-0455

Fdo.: Felipe Gorostegi Iturrioz
(SÓCIO)

Donostia-San Sebastián, a 21 de marzo de 2017.



Polloe

Hileta-Zerbitzuak
Servicios Funerarios



Donostia-Udala
Ayuntamiento de San Sebastián

Donostia Hileta Zerbitzuak SA
Servicios Funerarios Donostia-San Sebastián S.A.

Polloe Plaza, 2 - Tel. 943483540 - Faxa 943579155 - polloe@donostia.org - www.polloe.org
20012 Donostia-San Sebastián

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

Balance abreviado al 31 de diciembre
(Euros)

ACTIVO	Nota	2016	2015	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Nota	2016	2015
ACTIVO NO CORRIENTE		2.097.208,41	2.182.110,39	PATRIMONIO NETO		3.185.911,80	2.696.852,23
Inmovilizado intangible	5	244.231,14	250.247,36	Fondos Propios	8	3.185.911,80	2.696.852,23
Concesiones		244.231,14	250.247,36	Capital		1.292.100,00	1.292.100,00
Inmovilizado material	6	1.852.977,27	1.929.603,03	Reservas		<u>1.404.752,23</u>	<u>883.283,60</u>
Terrenos y construcciones		1.823.272,14	1.884.701,05	Reserva legal y estatutarias		258.420,00	258.420,00
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado		29.705,13	44.901,98	Otras reservas		1.146.332,23	624.863,60
Inmovilizado en curso	2	---	---	Resultado del ejercicio		<u>489.059,57</u>	<u>521.468,63</u>
Inversiones financieras a largo plazo	7	---	2.260,00	PASIVO NO CORRIENTE		605.754,88	573.842,91
Créditos a terceros		---	2.260,00	Deudas a corto plazo	10	9.750,00	---
				Otros pasivos financieros		9.750,00	---
				Periodificaciones a largo plazo	9	<u>596.004,88</u>	<u>573.842,91</u>
ACTIVO CORRIENTE		2.036.334,59	1.869.167,91	PASIVO CORRIENTE		341.876,32	780.583,16
Existencias		3.518,11	2.002,50	Deudas a corto plazo	10	---	500.000,00
Comerciales		3.518,11	2.002,50	Otros pasivos financieros		---	500.000,00
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	7	<u>159.453,64</u>	<u>141.870,24</u>	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		<u>293.065,76</u>	<u>234.273,28</u>
Clientes por ventas y prestaciones de servicios		89.318,84	70.712,67	Proveedores a corto plazo	10	125.129,48	44.745,24
Deudores varios		70.094,36	71.049,61	Proveedores, empresas del grupo y asociadas	10,12	14.625,60	18.866,66
Activos por impuesto corriente	11	40,44	107,96	Otras deudas con las Admin. Públicas	10,11	153.310,68	170.661,38
Inversiones financieras a corto plazo	7	<u>235.000,00</u>	<u>185.000,00</u>	Periodificaciones a corto plazo	9	<u>48.810,56</u>	<u>46.309,88</u>
Instrumentos de patrimonio		185.000,00	185.000,00				
Valores representativos de deuda		50.000,00	---				
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		<u>1.638.362,84</u>	<u>1.540.295,17</u>				
Tesorería		1.273.362,84	1.160.295,17				
Otros activos líquidos equivalentes		365.000,00	380.000,00				
TOTAL ACTIVO		4.133.543,00	4.051.278,30	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		4.133.543,00	4.051.278,30

Donostia Hileta Zerbitzuak SA
Servicios Funerarios Donostia-San Sebastián S.A.

Polloe Plaza, 2 - Tel. 943483540 - Faxa 943579155 - polloe@donostia.org - www.polloe.org
20012 Donostia-San Sebastián

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

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

	Nota	2016	2015
OPERACIONES CONTINUADAS			
- <u>Importe neto de la cifra de negocios</u>	13	<u>1.482.052,47</u>	<u>1.525.579,97</u>
Ventas		8.541,51	10.593,19
Prestaciones de servicios		1.473.510,96	1.514.986,78
- <u>Aprovisionamientos</u>	13	<u>(307.105,98)</u>	<u>(303.575,44)</u>
Consumo de mercaderías		(1.324,83)	(3.233,90)
Consumo de materias primas y otras materias consumibles		---	(105,09)
Trabajos realizados por otras empresas		(305.781,15)	(300.236,45)
- <u>Otros ingresos de explotación</u>		<u>750,00</u>	<u>---</u>
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio		750,00	---
- <u>Gastos de personal</u>	13	<u>(519.680,90)</u>	<u>(502.893,42)</u>
Sueldos, salarios y asimilados		(395.728,07)	(382.518,03)
Cargas sociales		(123.952,83)	(120.375,39)
- <u>Otros gastos de explotación</u>	13	<u>(111.134,28)</u>	<u>(136.740,72)</u>
Servicios exteriores		(111.120,62)	(132.784,97)
Tributos		(768,91)	(753,84)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		755,25	(3.201,91)
- <u>Amortización del inmovilizado</u>		<u>(83.638,32)</u>	<u>(84.008,35)</u>
- <u>Otros resultados</u>		<u>10.839,14</u>	<u>8.481,73</u>
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		472.082,13	506.843,77
- <u>Ingresos financieros</u>		<u>16.977,44</u>	<u>14.624,86</u>
De valores negociables y otros instrumentos financieros		16.977,44	14.624,86
RESULTADO FINANCIERO		16.977,44	14.624,86
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	11	489.059,57	521.468,63
- Impuesto sobre beneficios	11	---	---
RESULTADO DEL EJERCICIO	11	489.059,57	521.468,63

Donostia Hileta Zerbitzuak SA
Servicios Funerarios Donostia-San Sebastián S.A.

Polloe Plaza, 2 - Tel. 943483540 - Faxa 943579155 - polloe@donostia.org - www.polloe.org
20012 Donostia-San Sebastián

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

Estado abreviado de Cambios en el Patrimonio Neto correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre (Euros)

A) ESTADO ABREVIADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (Euros)

	Nota	2016	2015
RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		489.059,57	521.468,63
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
TOTAL INGRESOS Y GASTO IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO		---	---
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		---	---
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS		489.059,57	521.468,63

B) ESTADO ABREVIADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (Euros)

	Capital	Reservas	Resultado del ejercicio	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	1.292.100,00	1.410.744,27	624.873,26	3.327.717,53
SALDO AL 1 DE ENERO DE 2015	1.292.100,00	1.410.744,27	624.873,26	3.327.717,53
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	---	---	521.468,63	521.468,63
Operaciones con socios o propietarios	---	(1.000.000,00)	---	(1.000.000,00)
Distribución de dividendos	---	(1.000.000,00)	---	(1.000.000,00)
Distribución del resultado del ejercicio 2014	---	624.873,26	(624.873,26)	---
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	1.292.100,00	1.035.617,53	521.468,63	2.849.186,16
Ajustes por cambios de criterio 2016	---	(152.333,93)	---	(152.333,93)
SALDO AL 1 DE ENERO DE 2016	1.292.100,00	883.283,60	521.468,63	2.696.852,23
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	---	---	489.059,57	489.059,57
Operaciones con socios o propietarios	---	---	---	---
Distribución del resultado del ejercicio 2015	---	521.468,63	(521.468,63)	---
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	1.292.100,00	1.404.752,23	489.059,57	3.185.911,80

Donostia Hileta Zerbitzuak SA
Servicios Funerarios Donostia-San Sebastián S.A.

Polloe Plaza, 2 - Tel. 943483540 - Faxa 943579155 - polloe@donostia.org - www.polloe.org
20012 Donostia-San Sebastián

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

MEMORIA ABREVIADA

Ejercicio 2016

(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 Hileta Zerbitzuak SA
Servicios Funerarios Donostia-San Sebastián S.A.

Polloe Plaza, 2 - Tel. 943483540 - Faxe 943579155 - polloe@donostia.org - www.polloe.org
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.

El citado contrato, establece entre otros, el derecho del Ayuntamiento a los ingresos obtenidos por la explotación de derechos funerarios otorgados por un plazo igual o superior a 50 años.

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.

Donostia Hileta Zerbitzuak SA
Servicios Funerarios Donostia-San Sebastián S.A.

Polloe Plaza, 2 - Tel. 943483540 - Faxa 943579155 - polloe@donostia.org - www.polloe.org
20012 Donostia-San Sebastián

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 y 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 2016 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 2015, fueron aprobadas por la Junta General de Accionistas celebrada el 28 de abril de 2016.

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.



Polloe

Hileta-Zerbitzuak
Servicios Funerarios



Donostiako Udala
Ayuntamiento de San Sebastián

Donostia Hileta Zerbitzuak SA
Servicios Funerarios Donostia-San Sebastián S.A.

Polloe Plaza, 2 - Tel. 943483540 - Faxa 943579155 - polloe@donostia.org - www.polloe.org

20012 Donostia-San Sebastián

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, entendiendo 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

Donostia Hileta Zerbitzuak SA
Servicios Funerarios Donostia-San Sebastián S.A.

Polloe Plaza, 2 - Tel. 943483540 - Faxa 943579155 - polloe@donostia.org - www.polloe.org
20012 Donostia-San Sebastián

e) Comparación de la información

En la formulación de las cuentas anuales del ejercicio 2016 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.

g) Cambios en criterios contables

En el ejercicio 2016, la Sociedad ha decidido deteriorar el importe registrado en el inmovilizado en curso como consecuencia de haber desestimado en ejercicios anteriores el proyecto al que correspondían los importes activados.

Por ello, ha sido necesario ajustar los valores registrado en las Cuentas Anuales del ejercicio precedente de conformidad con el siguiente detalle de valores, netos de actualización financiera:

	Importe de la corrección
<u>Inmovilizado material</u>	<u>(152.333,93)</u>
<u>Otras reservas</u>	<u>(152.333,93)</u>

En consecuencia, el balance, el estado de cambios en el patrimonio neto al cierre del ejercicio 2015, así como el contenido de la memoria a efectos de datos comparativos, incluyen el efecto de la corrección indicada difiriendo, por este motivo, con los datos de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2015 aprobadas por Junta de Accionistas del 28 de Abril de 2016.

Donostia Hileta Zerbitzuak SA
Servicios Funerarios Donostia-San Sebastián S.A.

Polloe Plaza, 2 - Tel. 943483540 - Faxa 943579155 - polloe@donostia.org - www.polloe.org
20012 Donostia-San Sebastián

NOTA 3. DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

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

	IMPORTE
<u>BASES DE REPARTO</u>	<u>489.059,57</u>
- Pérdidas y Ganancias (Beneficios)	489.059,57
<u>DISTRIBUCIÓN</u>	<u>489.059,57</u>
- A reservas voluntarias	489.059,57

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) Inmovilizaciones materiales

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.

Donostia Hileta Zerbitzuak SA
Servicios Funerarios Donostia-San Sebastián S.A.

Polloe Plaza, 2 - Tel. 943483540 - Faxa 943579155 - polloe@donostia.org - www.polloe.org
20012 Donostia-San Sebastián

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

c) 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.



Polloe

Hileta - Zerbitzuak
Servicios Funerarios



Donostiako Udala
Ayuntamiento de San Sebastián

Donostia Hileta Zerbitzuak SA
Servicios Funerarios Donostia-San Sebastián S.A.

Polloe Plaza, 2 - Tel. 943483540 - Faxa 943579155 - polloe@donostia.org - www.polloe.org

20012 Donostia-San Sebastián

* **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.

Donostia Hileta Zerbitzuak SA
Servicios Funerarios Donostia-San Sebastián S.A.

Polloe Plaza, 2 - Tel. 943483540 - Faxa 943579155 - polloe@donostia.org - www.polloe.org
20012 Donostia-San Sebastián

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.



Donostia Hileta Zerbitzuak SA
Servicios Funerarios Donostia-San Sebastián S.A.

Polloe Plaza, 2 - Tel. 943483540 - Faxe 943579155 - polloe@donostia.org - www.polloe.org
20012 Donostia-San Sebastián

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.



Polloe

Hileta-Zerbitzuak
Servicios Funerarios



Donostiako Udala
Ayuntamiento de San Sebastián

Donostia Hileta Zerbitzuak SA
Servicios Funerarios Donostia-San Sebastián S.A.

Polloe Plaza, 2 - Tel. 943483540 - Faxe 943579155 - polloe@donostia.org - www.polloe.org
20012 Donostia-San Sebastián

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 Hileta Zerbitzuak SA
Servicios Funerarios Donostia-San Sebastián S.A.

Polloe Plaza, 2 - Tel. 943483540 - Faxa 943579155 - polloe@donostia.org - www.polloe.org
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 01.01.15	Altas (Bajas)	Saldo al 31.12.15	Altas (Bajas)	Saldo al 31.12.16
- Derechos de uso del crematorio	350.688,89	---	350.688,89	---	350.688,89
- Propiedad industrial	---	---	---	---	---
- Aplicaciones informáticas	---	---	---	996,34	996,34
TOTAL	350.688,89	---	350.688,89	996,34	351.685,23

	AMORTIZACIÓN ACUMULADA				
	Saldo al 01.01.15	Aumentos	Saldo al 31.12.15	Aumentos	Saldo al 31.12.16
- Derechos de uso del crematorio	93.429,88	7.011,65	100.441,53	6.985,11	107.426,64
- Propiedad industrial	---	---	---	---	---
- Aplicaciones informáticas	---	---	---	27,45	27,45
TOTAL	93.429,88	7.011,65	100.441,53	7.012,56	107.454,09

VALOR NETO CONTABLE	257.259,01	250.247,36	244.231,14
----------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

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.

Donostia Hileta Zerbitzuak SA
Servicios Funerarios Donostia-San Sebastián S.A.

Polloe Plaza, 2 - Tel. 943483540 - Faxa 943579155 - polloe@donostia.org - www.polloe.org
20012 Donostia-San Sebastián

NOTA 6. INMOVILIZADO MATERIAL

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

	VALOR DE COSTE						
	Saldo al 01.01.15	Altas	Disminuc.	Saldo al 31.12.15	Altas	Traspaso (Disminuc.)	Saldo al 31.12.16
- Construcciones	2.339.469,31	---	---	2.339.469,31	---	---	2.339.469,31
- Instalaciones técnicas	9.019,32	---	---	9.019,32	---	---	9.019,32
- 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	35.008,05	---	---	35.008,05	---	---	35.008,05
- Anticipos e inmovilizado material en curso	152.333,93	---	---	152.333,93	---	(152.333,93)	---
TOTAL	2.705.834,90	---	---	2.705.834,90	---	(152.333,93)	2.553.500,97

	AMORTIZACIÓN ACUMULADA						
	Saldo al 01.01.15	Aumentos	Disminuc.	Saldo al 31.12.15	Aumentos	Disminuc.	Saldo al 31.12.16
- Construcciones	387.311,15	67.457,11	---	454.768,26	61.428,91	---	516.197,17
- Instalaciones técnicas	1.247,10	1.352,90	---	2.600,00	2.254,83	---	4.854,83
- Maquinaria	3.446,33	3.446,33	---	6.892,66	8.615,81	---	15.508,47
- Mobiliario	125.945,38	850,18	---	126.795,56	850,18	---	127.645,74
- Equipos proceso información	5.959,37	414,15	---	6.373,52	---	---	6.373,52
- Elementos de transporte	22.991,91	3.476,03	---	26.467,94	3.476,03	---	29.943,97
TOTAL	546.901,24	76.996,70	---	623.897,94	76.625,76	---	700.523,70
VALOR NETO CONTABLE	2.158.933,66			2.081.936,96			1.852.977,27

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.



Polloe

Hileta-Zerbitzuak
Servicios Funerarios



Donostiako Udala
Ayuntamiento de San Sebastián

Donostia Hileta Zerbitzuak SA
Servicios Funerarios Donostia-San Sebastián S.A.

Polloe Plaza, 2 - Tel. 943483540 - Faxa 943579155 - polloe@donostia.org - www.polloe.org

20012 Donostia-San Sebastián

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

	Valor de coste al 31.12.16	Valor de coste al 31.12.15
. Mobiliario	122.366,06	122.366,06
. Equipos para procesos de información	6.373,52	6.373,52
. Elementos de transporte	17.627,89	17.627,89
TOTAL	146.367,47	146.367,47

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 31.12.16	Saldo al 31.12.15
<u>Préstamos y partidas a cobrar a largo plazo</u>	---	2.260,00
- Otros créditos a largo plazo	---	2.260,00
<u>Activos financieros disponibles para la venta</u>	<u>235.000,00</u>	<u>185.000,00</u>
- Instrumentos de patrimonio (Fondo de inversión)	235.000,00	185.000,00
<u>Préstamos y partidas a cobrar a corto plazo</u>	<u>159.453,64</u>	<u>141.870,24</u>
- Clientes por ventas y prestación de servicios	89.318,84	70.712,67
- Deudores varios	70.094,36	71.049,61
- Activos por impuesto corriente	40,44	107,96
TOTAL	394.453,64	329.130,24

Donostia Hileta Zerbitzuak SA
Servicios Funerarios Donostia-San Sebastián S.A.

Polloe Plaza, 2 - Tel. 943483540 - Faxe 943579155 - polloe@donostia.org - www.polloe.org
20012 Donostia-San Sebastián

NOTA 8. FONDOS PROPIOS

*** Capital social**

El Capital Social al 31 de diciembre de 2016, 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 esta 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.

La Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el día 29 de enero de 2015, acordó la distribución de un dividendo con cargo a Reservas Voluntarias por importe de 500.000,00 euros, que ha sido satisfecho en febrero de 2015.

Por otra parte, la Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el día 22 de diciembre de 2015, acordó la distribución de un dividendo con cargo a Reservas Voluntarias por importe de 500.000,00 euros, que ha sido satisfecho en Febrero de 2016.



Polloe

Hileta-Zerbitzuak
Servicios Funerarios



Donostiako Udala
Ayuntamiento de San Sebastián

Donostia Hileta Zerbitzuak SA
Servicios Funerarios Donostia-San Sebastián S.A.

Polloe Plaza, 2 - Tel. 943483540 - Faxa 943579155 - polloe@donostia.org - www.polloe.org
20012 Donostia-San Sebastián

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 2014	44.149,37	555.375,63
. Aumentos	2.160,52	29.294,11
. Traspaso a resultado	(46.798,34)	---
. Traspaso de largo a corto	44.149,37	(44.149,37)
. Actualización financiera	2.648,96	33.322,54
Saldo a 31 de diciembre 2015	46.309,88	573.842,91
. Aumentos	2.778,59	34.041,28
. Traspaso a resultado	(49.088,48)	---
. Traspaso de largo a corto	46.309,88	(46.309,88)
. Actualización financiera	2.500,68	34.430,57
Saldo a 31 de diciembre 2016	48.810,55	596.004,88

NOTA 10. 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 31.12.16	Saldo al 31.12.15
<u>Deudas a largo plazo</u>	<u>9.750,00</u>	<u>---</u>
- Otros pasivos financieros (Fianzas recibidas)	9.750,00	---
<u>Deudas a corto plazo</u>	<u>---</u>	<u>500.000,00</u>
- Otros pasivos financieros (Dividendo activo a pagar)	---	500.000,00
<u>Pasivos financieros a corto plazo</u>	<u>293.065,76</u>	<u>234.273,28</u>
- Proveedores a corto plazo	125.129,48	44.745,24
- Proveedores empresas del grupo	14.625,60	18.866,66
- Otras deudas con las Administraciones Públicas	153.310,68	170.661,38

Donostia Hileta Zerbitzuak SA
Servicios Funerarios Donostia-San Sebastián S.A.

Polloe Plaza, 2 - Tel. 943483540 - Faxe 943579155 - polloe@donostia.org - www.polloe.org
20012 Donostia-San Sebastián

NOTA 11. ADMINISTRACIONES PÚBLICAS

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

	2016	2015
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>40,44</u>	<u>107,96</u>
- Hacienda Pública deudora por Impuesto sobre sociedades	40,44	107,96
<u>PASIVO CORRIENTE</u>	<u>153.310,68</u>	<u>170.661,38</u>
- Hacienda Pública acreedor por I.V.A.	117.155,39	139.888,18
- Hacienda Pública acreedor por retenciones	22.261,18	19.218,51
- Seguridad Social acreedor	12.918,35	11.043,97
- Elkarkidetza	975,76	510,72

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

	2016	2015
1. <u>RESULTADO CONTABLE</u>	<u>489.059,57</u>	<u>521.468,63</u>
2. <u>DIFERENCIAS PERMANENTES</u>	<u>(489.059,57)</u>	<u>(521.468,63)</u>
- Impuesto sobre sociedades devengado	---	---
- Ajuste por no integración de rentas	(489.059,57)	(521.468,63)
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.

Donostia Hileta Zerbitzuak SA
Servicios Funerarios Donostia-San Sebastián S.A.

Polloe Plaza, 2 - Tel. 943483540 - Faxa 943579155 - polloe@donostia.org - www.polloe.org
20012 Donostia-San Sebastián

La Sociedad tiene pendientes aplicar deducciones con límite generadas en ejercicios anteriores por importe de 53.766,24 euros (53.766,24 euros en 2015).

Por otra parte, el importe de las retenciones soportadas sobre rendimientos de capital mobiliario en el 2016 y 2015 ha sido de 40,44 y 107,96 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 12. 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:

	2016	2015
<u>Proveedores, empresas del grupo y asociadas</u>	<u>14.625,60</u>	<u>18.866,66</u>
- Impuesto y tasas (agua, saneamientos, etc)	39,60	4.280,66
- Canon utilización cementerio	14.586,00	14.586,00

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

Operación	2016	2015
Canon utilización cementerio	14.586,00	14.586,00
Otros servicios	8.363,61	8.627,51
TOTAL	22.949,61	23.213,51



Polloe

Hileta-Zerbitzuak
Servicios Funerarios



Donostiako Udala
Ayuntamiento de San Sebastián

Donostia Hileta Zerbitzuak SA
Servicios Funerarios Donostia-San Sebastián S.A.

Polloe Plaza, 2 - Tel. 943483540 - Faxe 943579155 - polloe@donostia.org - www.polloe.org
20012 Donostia-San Sebastián

NOTA 13. INGRESOS Y GASTOS

* Aprovisionamientos

	2016	2015
<u>Consumo de mercaderías</u>	<u>1.324,83</u>	<u>3.233,90</u>
- Compras de mercaderías	2.840,44	3.356,68
- Variación de existencias de mercaderías	(1.515,61)	(122,78)
<u>Consumo de materias primas y otras materias consumibles</u>	<u>---</u>	<u>105,09</u>
- Compras	---	105,09
<u>Obras y servicios realizados por terceros</u>	<u>305.781,15</u>	<u>300.236,45</u>
- Trabajos realizados por otras empresas	305.781,15	300.236,45
TOTAL	307.105,98	303.575,44

* Gastos de personal

	2016	2015
<u>Sueldos, salarios y asimilados</u>	<u>395.728,07</u>	<u>382.518,03</u>
<u>Cargas sociales</u>	<u>123.952,83</u>	<u>120.375,39</u>
- Aportaciones y dotaciones para pensiones	3.182,64	1.787,52
- Seguridad Social a cargo de la empresa	118.053,58	116.044,42
- Otros gastos sociales	2.716,61	2.543,45
TOTAL	519.680,90	502.893,42



Polloe

Hileta-Zerbitzuak
Servicios Funerarios



Donostiako Udala
Ayuntamiento de San Sebastián

Donostia Hileta Zerbitzuak SA
Servicios Funerarios Donostia-San Sebastián S.A.

Polloe Plaza, 2 - Tel. 943483540 - Faxa 943579155 - polloe@donostia.org - www.polloe.org
20012 Donostia-San Sebastián

* Otros gastos de explotación

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

	2016	2015
- Arrendamientos y cánones	14.586,00	14.586,00
- Reparaciones y Conservación	3.882,57	18.700,34
- Servicios de Profesionales Independientes	17.554,89	10.433,04
- Primas de Seguros	9.339,52	10.358,32
- Servicios Bancarios y similares	352,41	494,36
- Publicidad, Propaganda y Relaciones Públicas	858,60	1.121,40
- Suministros	37.440,34	37.566,33
- Otros Servicios	27.106,29	39.525,18
- Otros Tributos	768,91	753,84
- Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	(755,25)	3.201,91
TOTAL	111.134,28	136.740,72

El presupuesto de honorarios correspondiente a la auditoría del ejercicio 2016 y 2015 resulta de 2.850,00 y 2.850,00 euros, respectivamente.

* 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:

	2016	2015
- <u>Importe neto de la cifra de negocios</u>	<u>1.482.052,47</u>	<u>1.525.579,97</u>
Venta de mercaderías	8.541,51	10.593,19
Prestación de servicios	1.473.510,96	1.514.986,78

Donostia Hileta Zerbitzuak SA
Servicios Funerarios Donostia-San Sebastián S.A.

Polloe Plaza, 2 - Tel. 943483540 - Faxa 943579155 - polloe@donostia.org - www.polloe.org
20012 Donostia-San Sebastián

NOTA 14. OTRA INFORMACIÓN

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

Categoría	2016		2015	
	Mujeres	Hombres	Mujeres	Hombres
- Gerente	---	1	---	1
- Administrativos	2,75	---	2,75	---
- Crematorio	---	1	---	1
- Encargado cementerio	---	1	---	1
- Operarios	---	0,2	---	0,5
- Sepultureros	---	5	---	5
TOTAL	2,75	8,2	2,75	8,5

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.



Polloe

Hileta-Zerbitzuak
Servicios Funerarios



Donostiako Udala
Ayuntamiento de San Sebastián

Donostia Hileta Zerbitzuak SA
Servicios Funerarios Donostia-San Sebastián S.A.

Polloe Plaza, 2 - Tel. 943483540 - Faxe 943579155 - polloe@donostia.org - www.polloe.org

20012 Donostia-San Sebastián

NOTA 15. 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:

	2016	2015
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	18,97	23,03



Polloe

Hileta-Zerbitzuak
Servicios Funerarios



Donostiako Udala
Ayuntamiento de San Sebastián

Donostia Hileta Zerbitzuak SA
Servicios Funerarios Donostia-San Sebastián S.A.

Polloe Plaza, 2 - Tel. 943483540 - Faxa 943579155 - polloe@donostia.org - www.polloe.org
20012 Donostia-San Sebastián

Los Administradores de SERVICIOS FUNERARIOS DE DONOSTIA-SAN SEBASTIAN, S.A., han formulado las adjuntas cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2016.

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

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

Fdo.: Dña. María Jesús Celaya Eguiguren
D.N.I.: 15.977.373-B

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. María Begoña Palos Barbero
D.N.I.: 34.099.695-X

Fdo.: D. Axier Jaka Goikoetxea
D.N.I.: 72.498.581-M

Fdo.: Dña. Olaia Duarte López
D.N.I.: 72.460.545-B

Fdo.: D. José María Murguiondo Casal
D.N.I.: 44.168.797-B

Fdo.: D. Loic Alejandro
D.N.I.: X-6.304.232-R

Donostia-San Sebastián, a 16 de marzo de 2017.