



# 2020

## Udal Sareak, S.A.

Urteko Kontuak  
Cuentas Anuales



***UDAL SAREAK, S.A.***

***2020KO ABENDUAREN 31KO URTEKO KONTUAK, KUDEAKETA  
TXOSTENA ETA IKUSKAPEN TXOSTENAREKIN BATERA***

***CUENTAS ANUALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 JUNTO  
CON EL INFORME DE GESTIÓN Y EL INFORME DE AUDITORÍA***



***UDAL SAREAK, S.A.***

***2020KO ABENDUAREN 31KO URTEKO  
KONTUEN IKUSKAPEN TXOSTENA***

***INFORME DE AUDITORÍA DE LAS CUENTAS ANUALES  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020***



## AUDITORE INDEPENDENTE BATEK EGINDAKO URTEKO KONTUEN IKUSKARITZA-TXOSTENA

Udal Sareak, S.A. Sozietateko akziodunari:

### Iritzia

UDAL SAREAK, S.A. ren (Sozietatea) urteko kontuak ikuskatu ditugu. Urteko kontu hauek 2019ko abenduaren 31ko balantzeak, eta aipatutako datan bukatutako ekitaldiari dagozkion galdu-irabazien kontuak, ondare garbiaren aldaketen egoera-orriak, diru-fluxuen egoera-orriak eta memoriak osatzen dituzte.

Gure iritziz, erantsitako urteko kontuek, arlo esanguratsu guztietan, 2020ko abenduaren 31n Sozietatearen ondarearen eta egoera finantzarioaren irudi fidela adierazten dute, baita data horretan bukatu den ekitaldiari dagozkion emaitzen eta diru-fluxuena ere, aplikagarria zaion informazio finantzarioaren araudiaren arabera (memoriaren 2.1 oharrean adierazten dena), bereziki, bertan agertzen diren kontabilitate-printzipioekin eta arauekin.

### Iritzia emateko oinarria

Ikuskaritza lana, Espainian indarrean dagoen kontu-ikuskaritza arautzen duen arautegia jarraituz egin dugu. Gure erantzukizunak, arau horien arabera, *Urteko kontuen ikuskaritzaren inguruan, auditorearen erantzukizunak* atalean zehazten dira.

Sozietatearengandik independenteak gara, Espainiako urteko kontuen ikuskaritzan jarraitu beharreko etika eskakizunen arabera (independentzia eskakizuna barne), kontu-ikuskaritzak arautzen dituen araudian xedatutakoarekin bat. Zentzu horretan, ez dugu urteko kontuen ikuskaritza ez den beste zerbitzurik eman, eta ez da gertatu aipatutako araudi-erregulatzaileraren arabera

## INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Accionista de Udal Sareak, S.A.:

### Opini3n

Hemos auditado las cuentas anuales de UDAL SAREAK, S.A. (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2020, la cuenta de p3rdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opini3n, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situaci3n financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2020, as3 como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de informaci3n financiera que resulta de aplicaci3n (que se identifica en la nota 2.1 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

### Fundamento de la opini3n

Hemos llevado a cabo nuestra auditor3a de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditor3a de cuentas vigente en Espa3a. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen m3s adelante en la secci3n *Responsabilidades del auditor en relaci3n con la auditor3a de las cuentas anuales* de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de 3tica, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditor3a de las cuentas anuales en Espa3a seg3n lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditor3a de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditor3a de cuentas ni han concurrido



ezinbestekoa den independentzia arriskuan jarri zezakeen inolako egoerarik.

Lortu dugun ikuskaritza-ebidentziarekin, iritzia emateko oinarri nahikoa eta egokia dugula uste dugu.

### **Ikuskaritzaren alderdirik garrantzitsuenak**

Ikuskaritzaren alderdirik garrantzitsuenak, gure iritzi profesionalaren arabera, egungo urteko kontuen ikuskaritzan hutsegite esanguratsuak egoteko arrisku esanguratsuenak bezala hartutakoak izan dira. Arrisku hauek, gure ikuskaritzaren testuinguruan eta urteko kontuen osotasunean hartu dira kontuan, baita horiei buruzko gure iritzian ere, eta ez dugu arrisku hauei buruzko iritzi bereizirik ematen.

Ikuskaritza-txostenean jakinarazi beharko liratekeen esanguratsutzat hartu behar diren arrisku gehiago ez daudela zehaztu dugu.

### **Bestelako informazioa: kudeaketa-txostena**

Bestelako informazioak 2020 ekitaldiko kudeaketa-txostena soilik biltzen du; berau egitea administratzaileen erantzukizuna da eta ez dago urteko kontuen barne.

Urteko kontuei buruzko gure ikuskaritza-iritziak ez du kudeaketa-txostena kontuan hartzen. Gure erantzukizuna kudeaketa-txostena dela eta, Espainian indarrean dagoen kontuen-ikuskaritzaren araudiaren arabera, hauxe da: kudeaketa-txostena eta urteko kontuak bat datozen azterzea eta informatzea aipatutako urteko kontuen ikuskaritzan lortutako sozietatearen ezagupenean oinarrituz, eta baita kudeaketa-txostenaren edukia eta aurkezpena jarraitu beharreko araudiarekin bat datozen ebaluatzea eta informatzea. Egindako lanean oinarrituz

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 del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Hemos determinado que no existen riesgos más significativos considerados en la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

### **Otra información: Informe de gestión**

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2020, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas, así como evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la normativa que



hutsegite esanguratsurik dagoela ondorioztatzen badugu, horren berri emateko beharra dugu.

Egindako lanean oinarrituz, aurreko paragrafoan deskribatutakoa, kudeaketa-txostenak biltzen duen informazioa 2020 ekitaldiko urteko kontuekin bat dator eta bere edukia eta aurkezpenak aplikagarria den araudia jarraitzen du.

#### **Urteko kontuen inguruan, administratzaileen erantzukizuna**

Administratzaileen erantzukizuna da erantsitako urteko kontuak egitea, Sozietatearen ondarearen, egoera finantzarioaren eta emaitzen irudi fidela adieraziz, sozietateari aplikatu behar zaion Espainian indarrean dagoen informazio finantzarioaren araudia jarraituz. Baita iruzurrengatik edo errakuntzengatik hutsegite esanguratsurik ez daukaten urteko kontuak prestatzeko beraien ustez egokiena den barne kontrola ere.

Urteko kontuak prestatzean, administratzaileen erantzukizuna da funtzionamenduan dagoen enpresa bezala jarraitzeko Sozietateak duen gaitasuna balioztatzea. Horretarako, dagokionaren arabera, funtzionamenduan dagoen enpresarekin zerikusia duten gaiak adieraziko dituzte funtzionamenduan dagoen enpresaren kontabilitate-printzipioa erabiliz; salbuespena izango da administratzaileek sozietatea likidatzeko edo eragiketak amaitzeko asmoa dutenean, edo beste aukera errealistarik ez dagoenean.

#### **Urteko kontuen ikuskaritzaren inguruan, auditorearen erantzukizunak**

Gure helburuak hauek dira: urteko kontuek, osotasunean hartuz, iruzurrengatik edo errakuntzengatik hutsegite esanguratsurik ez duten arrazoizko segurtasuna lortzea eta, gure iritzia barneratzen duen ikuskaritza-txostena igortzea.

resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2020 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

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

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

En la preparación de las cuentas anuales, 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 la 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.

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

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



Arrazoizko segurtasuna lortzea segurtasun maila altua da, baina ez du bermatzen Espainian indarrean dagoen kontu-ikuskaritza araudia jarraituz egindako ikuskaritzak existitu daitekeen hutsegite esanguratsu bat beti antzeman dezakeenik. Hutsegiteak iruzurrengatik edo errakuntzengatik sor daitezke, eta materialtzat hartuko dira, bai banaka bai batuta hartuta, urteko kontuetan oinarrituz erabiltzaileek hartzen dituzten erabaki ekonomikoetan arrazoiki eragiten dutela aurreikusten bada.

Espainian indarrean dagoen kontu-ikuskaritza arautegia jarraituz egindako ikuskaritza lan guztian, eszeptizismoz eta irizpen profesionala aplikatuz jardun dugu. Baita ere:

- Urteko kontuetan, iruzurrengatik edo errakuntzengatik, hutsegite esanguratsuak egoteko arriskuak identifikatu eta balioztatu egiten ditugu; arrisku horiei erantzuna emateko prozedurak diseinatzen eta aplikatzen ditugu; eta ebidentzia nahikoa eta egokia lortzen dugu gure iritzia emateko oinarria izateko. Iruzurrerengatik gerta daitekeen hutsegite esanguratsua ez antzemateko arriskua, errakuntzengatik eman daitekeen hutsegite esanguratsua ez antzematekoa baino altuagoa da, izan ere iruzurrak kolusioaren, faltsutzearen, nahita egindako ez-egitearen, nahita egindako adierazpen okerren, edo barne-kontrolaren saihespenaren ondorioz izan daitezke.
- Ikuskaritzarako garrantzitsua den barne-kontrolaren ezagupena lortzen dugu, egoeraren arabera egokiak diren ikuskaritza-prozedurak diseinatzeko helburuarekin; eta ez, erakundearen barne-kontrolaren eraginkortasunari buruzko iritzia emateko helburuarekin.
- Aplikatutako kontabilitate-politikak egokiak diren balioztatzen dugu; baita kontabilitate-estimazioen arrazoigarritasuna eta administratzaileek emandako informazioa ere.

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.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.



- Administratzaileek funtzionamenduan dagoen enpresaren kontabilitate-printzipioa egoki erabili duten ondorioztatzen dugu; eta lortutako ikuskaritza-ebidentzian oinarrituz, funtzionamenduan dagoen enpresa bezala jarraitzeko Sozietateak daukan gaitasuna zalantzan jar dezakeen gertaera edo baldintzekin zerikusia duen ziurgabetasun esanguratsurik dagoen edo ez ondorioztatzen dugu. Ziurgabetasun esanguratsua dagoela ondorioztatzen badugu, gure ikuskaritza-txostenean urteko kontuetan honi buruz ematen den informazioari arreta jarri behar diogu edo, emandako informazioa ez bada egokia, iritzi-aldatua eman behar dugu. Gure ondorioak, ikuskaritza-txosteneko datara arte lortutako ikuskaritza-ebidentzian oinarritzen dira. Hala ere, etorkizuneko gertaeren edo baldintzen ondorioz, Sozietateak funtzionamenduan dagoen enpresa izatez utz dezake.
- Urteko kontuen aurkezpen globala, egitura eta edukia balioztatzen dugu, emandako informazioa barne; baita urteko transakzioak eta hauen inguruko gertaerak irudi fidela erakusteko moduan jasotzen dituzten ere.

Erakundeko administratzaileekin harremanetan egoten gara, besteak beste, planifikatutako ikuskaritza noiz egin eta zer irismen izango duen jakiteko, ikuskaritzan azaldutako kontu nagusiak aztertzeke, bai eta ikuskaritzan aurkitutako barne kontrolaren edozein gabezia esanguratsuren harira ere.

Erakundeko administratzaileei jakinarazi dizkiegun arrisku esanguratsuen artean, aldi honetako urteko kontuen ikuskaritzan esanguratsuenak izan direnak zehazten ditugu, horietatik baitira garrantzitsuentzat jo ditugunak.

- 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 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, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, 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.





- 6 -

Arrisku horiek gure ikuskaritza-txostenean deskribatzen ditugu, salbu eta legezko edo arauzko xedapenek gai horiek plazaratzea debekatzen badute.

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

Bilbon, 2021eko apirilaren 23an

Bilbao, a 23 de abril de 2021

**Betean Auditoría, S.L.P.**

(ROACean S-1.354 zenbakiz inskribatutako sozietatea/  
Sociedad inscrita en el ROAC con el nº S-1.354)

José Ignacio Miguel Salvador  
(ROACean 11.305 zenbakiz inskribatuta/  
Inscrito en el ROAC con el nº 11.305)



***UDAL SAREAK, S.A.***

***CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020  
JUNTO CON EL INFORME DE GESTIÓN***

***2020 EKITALDIKO URTEKO KONTUAK  
KUDEAKETA TXOSTENAREKIN BATERA***



**UDAL SAREAK SA**

*Urteko Kontuak, 2020ko ekitaldia*

**Balantzea**

**Udal Sareak SA – Balantzea 2020ko abenduaren 31n**

AKTIBOA	2020KO EKITALDIA KO EKITALDIA	
B) AKTIBO ARRUNTA	4.979.564,27	6.541.838,70
III. Merkataritza zordunak eta kobratu beharreko beste	4.420.935,62	5.983.456,03
2. Bezeroak, taldeko enpresak eta lotutakoak	49.112,56	36.058,00
433. Bezeroak, taldeko enpresak	49.112,56	36.058,00
3. Hainbat zordun	4.359.344,43	5.928.820,96
440. Zordunak	4.359.344,43	5.928.820,96
6. Beste kreditu batzuk administrazio publikoekin	12.478,63	18.577,07
4700. Ogasun publikoa, BEZ zorduna	12.478,63	18.577,07
V. Epe laburreko finantza inbertsioak	5.800,00	9.800,00
5. Beste finantza aktibo batzuk	5.800,00	9.800,00
565. Epe laburrera eraturako fidantzak	5.800,00	9.800,00
VII. Dirua eta beste aktibo likido parekide batzuk	552.828,65	548.582,67
1. Diruzaintza	552.828,65	548.582,67
572. Banketxe eta kreditu-erakundeak, agerik	552.828,65	548.582,67
AKTIBOA GUZTIRA (A+B)	4.979.564,27	6.541.838,70
A) ONDARE GARBIA	603.576,87	603.352,16
A-1) Funts propioak	603.576,87	603.352,16
I.- Kapitala	601.000,00	601.000,00
1. Eskrituratutako kapitala	601.000,00	601.000,00
100. Kapital soziala	601.000,00	601.000,00
III. Erreserbak	2.352,16	1.877,54
1. Estatutukoak eta legalak	235,17	187,71
112. Erreserba legala	235,17	187,71
2. Beste erreserba batzuk	2.116,99	1.689,83
113. Borondatezko erreserbak	2.116,99	1.689,83
VII. Ekitaldiaren emaitza	224,71	474,62
129. Ekitaldiaren emaitza	224,71	474,62
C) PASIBO ARRUNTA	4.375.987,40	5.938.486,54
V. Merkataritza hartzekodunak eta ordaindu beharreko	4.375.987,40	5.938.486,54
2. Hornitzaileak, taldeko enpresak eta bazkideak	4.368.528,48	5.938.004,94
403. Hornitzaileak, taldeko enpresak	4.368.528,48	5.938.004,94
3. Zenbait hartzekodun	4.240,00	297,02
410. Hartzekodunak, zerbitzuen prestazioak di	4.240,00	297,02
5. Pasiboak, zerga arrunta dela eta	2.618,92	184,58
4752. Ogasun Publikoa, hartzekoduna Sozietat	2.618,92	184,58
6. Beste zor batzuk administrazio publikoekin	600,00	0,00
4751. Ogasun publikoa, hartzekoduna egindaki	600,00	0,00
ONDARE GARBIA ETA PASIBOA GUZTIRA	4.979.564,27	6.541.838,70

Bilbon, 2021eko martxoaren 30n



*Irabazi eta galeren kontua*

UDAL SAREAK SA – Irabazi eta galeren kontua, 2.020. urteari dagokiona

A) ERAGIKETA JARRAITUAK	2020KO EKITALDIA	2019KO EKITALDIA
1. Negozio zi fraren zenbateko garbia	40.288,89	4.109.945,82
b) Zerbitzuen prestazioa	40.288,89	4.109.945,82
4. Hornikuntzak	0,00	-3.335.891,38
c) Beste enpresa batzuek egindako lanak	0,00	-3.335.891,38
5. Ustiapeneko beste diru-sarrera batzuk	-68.248,46	-315.576,89
A) Diru sarrera osagarriak eta kudeaketa arrunteko beste batzuk	-68.248,46	-315.576,89
6. Langileria-gastuak	0,00	-486.559,76
a) Soldak, ordainsariak eta a similtuak	0,00	-391.368,32
b) Karga sozialak	0,00	-95.191,44
7. Ustiapeneko beste gastu batzuk	37.312,88	71.688,77
a) Kanpoko zerbitzuak	49.641,13	84.017,02
b) Tributuak	-12.328,25	-12.328,25
8. Ibilgetuaren amortizazioa	0,00	-43.643,87
13. Beste emaitza batzuk	-6.509,68	696,51
A.1) USTIAPENAREN EMAITZA ( 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13 )	2.843,63	659,20
A.3) EMAITZA ZERGEN AURRETIK ( A.1 + A.2 )	2.843,63	659,20
20. Etekinen gaineko Zerga	-2.618,92	-184,58
A.4) ERAGIKETA JARRAITUEN ONDORIOZKO EKITALDIKO EMAITZA ( A.3 + 20 )	224,71	474,62
A.5) EKITALDIAREN EMAITZA ( A.4 + 21 )	224,71	474,62

Bilbon, 2021eko martxoaren 30n

Aldaketen egoera ondare garbian

**ALDAKETEN EGOERA ONDARE GARBIAK, 2019. ETA 2020. URTEETAN AMAITUTAKO EKITALDIEI DAGOKIENEZ**

**A) DIRU-SARRERA ETA GASTU AITORTUEN EGOERA, 2020KO ABENDUAREN 31N BUKATUTAKO EKITALDIARI DAGOKIENEZ**

	OHARRA	2020	2019
A) irabazi eta galarren konturaren emaitza			474,62
B) Jazarpen onare gabeira atxikitako sarrera eta gastuak, gutxira		224,71	
C) Gabeira eta irabazien kontura transferentziak, gutxira			
<b>SARRERA ETA GASTU AITORTUAK, GUZTIRA</b>		<b>224,71</b>	<b>474,62</b>

**B) ALDAKETEN EGOERA ONDARE GARBIAK, 2019. ETA 2020. URTEETAN AMAITUTAKO EKITALDIEI DAGOKIENEZ**

	KAPITALA			GUZTIRA
	Eskeintutakoa	Erreserbak	Ekitaldaren emaitza	
A) SALDOA, 2019. URTEAREN AMAIERAN	601.000,00	1.492,07	385,47	602.877,54
B) SALDO EGOKITUA, 2019. URTEAREN HASERAN	601.000,00	1.492,07	385,47	602.877,54
I. Diru-sarrera eta gastu aitortuak, gutxira			474,62	474,62
II. Ondare garbiaren beste aldatutako bitzik		385,47	-385,47	0,00
C) SALDOA, 2019. URTEAREN AMAIERAN	601.000,00	1.877,54	474,62	603.352,16
D) SALDO EGOKITUA, 2020. URTEAREN HASERAN	601.000,00	1.877,54	474,62	603.352,16
I. Diru-sarrera eta gastu aitortuak, gutxira			224,71	224,71
II. Ondare garbiaren beste aldatutako bitzik		474,62	-474,62	0
E) SALDOA, 2020. URTEAREN AMAIERAN	601.000,00	2.352,16	224,71	603.576,87

Bilbon, 2021eko martxoaren 30n



*Diru fluxuen egoera*

**ESKUDIRU-FLUXUEN EGOERA**

	2020	2019
<b>A) USTIAPEN-JARDUEREN ESKUDIRU-FLUXUAK</b>		
1. Ekitaldiaren emaitza zergen aurretik	2.843,63	659,20
2. Emaitzaren doikuntzak	- 2.618,92	43.459,29
a) Ibilgetuaren amortizazioa (+)	-	43.643,87
k) Beste sarrera eta gastu batzuk (+/-)	- 2.618,92	- 184,58
3. Aldaketak kapital arruntean	4.021,27	- 161.048,78
b) Zordunak eta kobratu beharreko beste kontu batzuk (+/-)	1.562.520,41	26.612.738,96
c) Beste aktibo arrunt batzuk (+/-)	4.000,00	- 2.750,00
d) Hartzekodunak eta ordaindu beharreko beste kontu batzuk (+/-)	- 1.562.499,14	- 26.792.974,73
l) Bestelako aktibo ez-arruntak (+/-)		21.936,99
5. Ustiapen-jardueren diru-fluxuak	4.245,98	- 116.930,29
<b>B) INBERTSIO-JARDUEREN ESKUDIRU-FLUXUAK</b>		
6. Ordainketak, inbertsioak direla eta (-)		- 1.431,00
b) Ibilgetu ukiezina		-
c) Ibilgetu materiala		- 1.431,00
8. Inbertsio-jardueren eskudiru-fluxuak		- 1.431,00
<b>C) FINANTZAKETA-JARDUEREN ESKUDIRU-FLUXUAK</b>		
<b>D) Kanbio-lasen aldakuntzen eragina</b>		
<b>E) DIRU EDO PAREKIDEEN IGOERA / BEHERAKADA GARBIA</b>	4.245,98	- 118.361,29
Dirua edo parekoa ekitaldiaren hasieran	548.582,67	666.943,96
Dirua edo parekoa ekitaldiaren amaieran	552.828,65	548.582,67

Bilbon, 2021eko martxoaren 30n

**UDAL SAREAK SA**

***2020ko abenduaren 31n bukatutako Ekitaldiaren Memoria Arrunta***





*Urteko Kontuak, 2020ko ekitaldia*

*Balantzea*

*Irabazi eta galeren kontua*

*Aldaketen egoera ondare garbian*

*Diru fluxuen egoera*

*2020ko abenduaren 31n bukatutako Ekitaldiaren Memoria Arrunta*

1. Enpresaren jarduna
2. Urteko kontuak aurkezteko oinarriak
  - 2.1 Irudi fidela
  - 2.2 Kontabilitate printzipioak
  - 2.3 Balorazioaren alderdi kritikoak eta ziurtagabetasunaren zenbatespena
  - 2.4 Informazioaren konparazioa
  - 2.5 Informazioaren ardura eta egindako aurreikuspenak
3. Eraitzen aplikazioa
4. Erregistro eta balorazio arauak
  - 4.1. Ibilgetu ukiezina
  - 4.2. Ibilgetu materiala.
  - 4.3. Aktibo ez finantzarioen balioa hondatzearen ondoriozko galerak
  - 4.4. Alokairuak
  - 4.5. Saldoak sailkatzea arrunt eta ez arrunten artean.
  - 4.6. Merkataritzako zordunak eta kobratu beharreko beste kontu batzuk
  - 4.7. Merkataritza hartzekodunak eta ordaindu beharreko beste kontu batzuk
  - 4.8. Etekinen gaineko Zerga
  - 4.9. Diru sarrerak eta gastuak
  - 4.10. Langileen gastuen balorazio eta erregistrorako erabilitako irizpideak
  - 4.11. Dirulaguntzak, dohaintzak eta legatuak.
  - 4.12. Taldeko enpresak
  - 4.13. Ingurumenean eragina daukaten enpresa jarduketak
5. Ibilgetu materiala
6. Ibilgetu ukiezina
7. Funtz propioak
8. Dirulaguntzak, dohaintzak eta legatuak

9. Administrazio Publikoak
10. Diru sarrerak eta gastuak
  - 10.1 Eragiketak taldeko enpreekin
  - 10.2 Negozioen zifra
  - 10.3 Irabazi eta galeren kontuaren xehetasuna
  - 10.4 Batez besteko plantilla
  - 10.5 Kanpo zerbitzuak
11. Ingurumenari buruzko informazioa
12. Bestelako informazioa
13. Berotegi efektuko gasak isurtzeko eskubideei buruzko informazioa
14. Geroko egitateak

*Kudeaketa txostena*

Sozietatearen bilakaera ekonomikoa 2020an

*Kapitalaren egitura*

*Ingurumena zaintzea*

*Ikerketa eta garapen jarduerak*

*Sozietateak gainditu beharreko arrisku nagusiak*

*Sozietatearen bilakaera aurreikusia*



## 1. Enpresaren jarduna

IZENA: UDAL SAREAK SA  
IFZ: A-95104832  
EGOITZA: Uribitarte, 8 – 1. solairua  
UDALERRIA: BILBO PK: 48001  
PROBINTZIA: BIZKAIA

UDAL SAREAK SA sozietatea (aurrerantzean “sozietatea”) 2000. urteko ekainaren 16an eratu zen, eta enpresaren helburu soziala honako hau zen:

1. Uraren zerbitzu publikoari dagokionez instalatu edo gara daitezkeen ur azpiegitura eta zerbitzuen obra publikoak proiektatzea, eraikitzea, zaintzea, berritzea eta ustiatzea, enpresak berak, hirugarren pertsonen bitartez edo emakidadun gisa, eta enpresaren izenean edo Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoaren aginduz eta horren kontura, bi alderdiei dagokienez (hornidura eta saneamendua), lehen sarea zein bigarren sarea.
2. Horrez gain, deskribatutako zerbitzu eta azpiegituretan nolabait eragina izan dezaketen edo aplikagarriak diren finantzaketa formulen eta kudeaketa sistemen bilaketa eta aholkularitza lanak egingo ditu; ur hornidura eta saneamenduari lotutako beharrianak aztertzea eta egokitzat jotako proiektu eta plan oro egitea; ur hornidura eta saneamendurako beharrezkoak diren baimen eta emakidak eskatzea, baita hondakin urak isurtzeko ere; ur tarifak ezartzeari buruzko azterlanak egitea; hondakin urak isurtzeari dagokion jarraipena, kontrola eta ikuskaritza; ordaindutakoa kudeatzea, neurketa ekipoak kontrolatzea barne; zerbitzuak kontratatzea, kontsumoen kontrola fakturatu arte eta bilketa kudeaketa.
3. Edozein tituluren bitartez ondasun higiezinak eskuratzea, edozein tituluren bitartez ondasun higiezinak alokatzea, lursailak zatitzea eta urbanizatzea, obra eta eraikinak eraikitzea, saltzea, trukitzea, hipoteka eta, orokorrean, lursailak edo eraikinak pisu edo multzotan antolatzea, baita zaintzea eta ustiatzea ere, alokairuan edo aldi baterako bestelako edozein lagapen titulu dela bide, betiere legedi esparru orokorraren barruan eta, hala badagokio, babes ofizialeko etxebizitzan, zentro eta zona turistikoan edo bestelako legediaren barruan, hala badagokio, eta, orokorrean, hirigintza eta higiezinaren mota guztietako ekimenak sustatu, kudeatu eta garatzea.
4. Gas eta elektrizitatea hornitu eta biltegitatzeko zerbitzua ematea, baita hornidura horri lotuta gara daitezken obra publikoak eraikitzea ere.
5. Hiri hondakin solidoak batu, tratatu eta ezabatzeko zerbitzuaren prestazioa.

6. Mota guztietako finantza aktibo eta higiezin balio eskuratzea, izatea, gozatzea, oro har kudeatzea eta besterentzea, errenta finkokoak zein aldakorrekoak, akzioak, betebeharrak, inbertsio zelulak, bonoak eta kupoiak, erantzukizun mugatuko sozietateetako partaidetzak, estatukoak eta nazioartekoak, estatuak eta administrazioak emandakoak izan zein enpresa pribatuek emandakoak izan, lege bereziak ezarritakoa salbu.
7. Mota guztietako ordezkaritzak, emakidak eta patenteak ustiatzea eta oro har merkaturatzea, estatukoak zein nazioartekoak, eta jabetza industrialaren barruan kokatutako beste eskubide batzuk, industrialan metodoak, prozedurak eta teknologiak barne, merkataritza jardueretan, zerbitzuen prestazioan eta aukeren bilaketa sistematizatzean.
8. Aholkularitza, laguntza teknikoa, informatika, merkataritza, antolaketa eta administrazio arloetako zerbitzuak ematea, administrazioei zein enpresa publiko eta pribatuei.

Aipatutako helburu soziala osatzen duten jarduera guztiak Espainia barruan zein kanpoan garatu ahalko dira, eta zeharka garatu ahalko dira erabat edo partzialki, helburu berbera edo parekoa daukaten sozietateetan partaidetza edo akzioen titulartasunaren bitartez.

Halaber, aipatutako jarduerak egiteko, sozietatea horretarako deitutako edozein lizitazio edo lehiaketan aurkeztu ahalko da, dela Espainian, dela atzerrian.

Zenbait jarduera garatzeko sozietateak legeak ezarritako betekizun bereziak bete behar baditu, baztertu egiten dira.

2019ko ekitaldian Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoak honako erabaki hauek onetsi zituen:

- 2019ko ekainaren 30ean amaitutzat ematea Udal Sareak Sari agindutako mandatu hauek: "Bigarren mailako hornidura-sarea kudeatzea, mantentzea, ustiatzea eta berrezartzea"; "Prozesu eta instalazioetan hobekuntzak eta zabalkuntzak aztertzea eta ezartzea", eta "saneamendu sareen zerbitzurik ez daukaten zonetan kokatutako hobi septikoetatik eratorritako hondakin likidoak hustu, garbitu eta Galindora garraiatzeko zerbitzua kudeatzea".
- Bukatutzat ematea azken erabiltzaileei tasak fakturatzeko egindako mandatua, eta Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoak 2019ko urtarrilaren 1etik aurrera tasa horien fakturazioa berreskuratzea.
- 2019ko uztailaren 1ean, aipatutako zerbitzuen prestazioa bere gain hartzea, Udal Sareak SAK Partzuergoari transferituz sozietatearen aktiboak, existitzen diren kontratuak eta langileak, indarreko legerian aurreikusitakoaren arabera horiengan subrogatzen direnak.
- 2019ko urriaren 29an, Udal Sareakentzako mandatua onetsi zen, sozietatearen administrazio-lan hutsak gara ditzan 2020ko urtarrilaren 1etik 2020ko abendua ren 31ra bitartean.



Sozietatea Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoarena da % 100ean, P4800005C IFK duena eta egoitza soziala Bilbon duena, Done Bikendi kaleko 8. zenbakiko 4. solairuan, Bizkaian.

### **BALIABIDE PROPIO PERTSONIFIKATUA – UDAL SAREAK**

Udal Sareak SA Bilbao Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoaren sozietate instrumentala da % 100ean. Hala ere, Sektore Publikoko Kontratuei buruzko azaroaren 8ko 9/2017 Legearen 32.2 artikuluan xedatutako baldintza guztiak betetzeko, berariaz aitortu behar du Estatutuetan Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoaren baliabide propio pertsonifikatua dela, orain arte horrela jokatu izan badu ere. Horiek horrela, kudeaketa-mandatuen bidez, Udal Sareak sozietateak Partzuergoak onetsitako tasak fakturazten dizkie erabiltzaileei, dagokion BEZarekin; era berean, Partzuergoak sozietate instrumentalari kostuen kontraprestazioa fakturazten dio, dagokion BEZarekin. Azken horiek fakturatutako tasen zenbatekoekin bat datozenez, emaitza garbia zero da.

## **2. Urteko kontuak aurkezteko oinarriak**

### **2.1 Irudi fidela**

Honi atxikitako 2020ko ekitaldiko Urteko Kontuak Administrazio Kontseiluak prestatu ditu, sozietatearen 2020ko abenduaren 31ko kontabilitate erregistroetan oinarrituz, eta bertan 1514/2007 Errege Dekretuan jasotako balorazio irizpideak eta kontabilitate printzipioak aplikatu dira, Kontabilitate Plan Orokorra onartzen duena, baita kontabilitate arloan indarrean dauden gainerako lege xedapenak ere; ondarearen irudi fidela erakusten dute, finantza egoerarena eta sozietatearen emaitzena, baita diru fluxuen egoerara gehitutako fluxuen egiazkotasuna ere, eta zenbait birsailkapen ere jaso dira, modu zuzenean aurkezte aldera.

2019ko abenduaren 31n bukatutako urteko ekitaldiari dagozkion urteko kontuak sozietatearen 2020ko uztailaren 21eko Batzar Nagusian onartu ziren, epearen barruan, COVID-19aren eragin ekonomiko eta sozialari aurre egiteko ezohiko premiazko neurriei buruzko martxoaren 17ko 8/2020 Legegintzako Errege Dekretuaren 40.3 eta 40.5 artikuluen arabera.

Atxikitako urteko kontuak Akziodunen Batzar Orokorrera igorriko dira, onartzeko; aldaketarik egin gabe onartuko dira.

### **2.2 Kontabilitate printzipioak**

Urteko kontu hauek egiteko aplikatutako kontabilitate arauak eta printzipioak memoria honen 4. oiharraren laburpenean jaso dira. Urteko kontu hauek prestatzera koan ondarean, finantza egoeran eta emaitzetan eragina daukaten nahitaezko kontabilitate printzipio guztiak aplikatu dira.

### 2.3 Balorazioaren alderdi kritikoak eta ziurgabetasunaren zenbatespena

Finantza egoerak prestatzerakoan, sozietateak funtzionatzen duen enpresa printzipioa bete du, eta ez dago hurrengo ekitaldian aktibo edo pasiboen balioan aldaketa nabarmenak eragin ditzakeen arrisku garrantzitsurik.

### 2.1 Informazioaren konparazioa

Merkataritza Kodeko 35.6 artikuluan xedatutako betebeharraren ondorioetarako, eta konparagarritasun betekizuna eta uniformetasun printzipioa aplikatzearen ondorioetarako, aurreko urteko konparaziozifrak jasotzen dira.

### 2.5 Informazioaren ardura eta egindako aurreikuspenak

Urteko kontu hauetan jasotako informazioa sozietatearen administrariaren ardurapean dago.

2020ko abenduaren 31n bukatutako ekitaldiari dagozkion sozietatearen urteko kontuetan, tarteka, sozietatearen administrariak egindako kalkuluak erabili dira, bertan ageri diren aktiboak, pasiboak, diru sarrerak, gastuak eta konpromisoak aztertuz. Funtsean, zenbatespenak honako hauei dagozkie:

- Kobratzeko kontuen saldoen eta aktibo finantzarioen narriadura.

Kalkulu horiek egiterakoan urteko kontu hauek egiterakoan aztertutako gertaeren inguruko informaziorik onena erabili bazen ere, baliteke etorkizunean gertatutako zerbaitek hurrengo ekitaldietan aldatu beharra eragitea (gorantz edo beherantz); etorkizunean egingo litzateke, etorkizuneko kasuan kasuko irabazi eta galeren kontuetan kalkuluen aldaketan ondorioak aitortuz.

## 3. Emaizten aplikazioa

2020ko ekitaldiko emaitzak banatzeko administrariak honako proposamen hau egingo dute Akziodunen Batzar Nagusiaren aurrean, onar dezaten:

Kontzeptua	Zenbatekoa eurotan
Ekitaldiaren emaitza, atxikitako irabazi eta galeren kontuaren arabera.	224,71
Honako hauei banatzeko modukoa:	
Erreserba legala	22,47
Borondatezko erreserbak	202,24



---

GUZTIRA

224,71

---

#### 4. Erregistro eta balorazio arauak

Sozietateak 2020ko abenduaren 31n urteko kontuak prestatzean erabilitako balorazio arau nagusiak honako hauek izan dira, indarrean dagoen legediarekin bat etorritz:

##### 4.1. Ibilgetu ukiezina

Ibilgetu ukiezina, hasieran, kostuaren arabera aztertzen da, dela eskuraketa prezioa, dela ekoizpen kostua. Negozio konbinazioen bitartez eskuratutako ibilgetu ukiezinaren kostua eskuraketa datako arazoizko balioa da.

Hasierako aitortpenaren ostean, ibilgetu ukiezina kostuaren arabera aztertzen da, amortizazio metatua eta, hala badagokio, erregistratutako hondamen zuzenketa zenbateko metatua kenduta.

Ibilgetu ukiezin bakoitzeko aztertu eta zehaztu egiten da bizitza erabilgarri definitua edo definitu gabea den.

Bizitza erabilgarri definitua daukaten aktibo ukiezinak kalkulaturako bizitza erabilgarriaren eta hondakin balioaren arabera sistematikoki amortizatzen dira. Aplikaturako amortizazioaldiak eta metodoak berrikusi egiten dira ekitaldi bakoitza ixterakoan eta, hala badagokio, modu prospektiboan egokitzen dira. Gutxienez ekitaldiaren itxieran, hondamen azarnak ote dauden ebaluatzen da; hala izanez gero, berreskura daitezkeen kopuruak kalkulatu dira, eta kasuan kasuko balorazio zuzenketak egiten dira.

Ez dago bizitza erabilgarri definitu gabea duen ibilgetu ukiezinik.

##### a) Aplikazio informatikoak

Eskuratze prezioa edo ekoizpen kostua kalkulatu da, eta epigrafe honetan jasotzen dira webguneen garapen gastuak. Elementu hauen bizitza erabilgarria hiru urtekoa dela kalkulatu da.

Konponketek ez dute bizitza erabilgarria luzatzen, eta mantentze-lanen kostuak egindako ekitaldiko irabazi eta galeren kontuan kargatzen dira.

#### 4.2. Ibilgetu materiala.

Eskuraketa prezioa edo ekoizpen kostua baloratzen da, eta hor barne hartzen dira, prezioan beherapena edo deskontua kendu ondoren fakturatutako zenbatekoaz gain, funtzionatzen hasi arteko lotutako gastu osagarri guztiak.

Sozietatearen Administrazio Kontseiluaren ustez, aktiboen kontabilitate balioak ez du gaingitzen aktibo horien balio berreskuragarria.

Ibilgetu materialeko elementuen amortizazioa funtzionatzeko prest dauden unetik egiten da, modu linealean bizitza erabilgarrian; hondakin baliorik ez dutela izango aurreikusten da, bizitza erabilgarriko hurrengo urteen arabera:

Descripción	Años	% Anual
Instalaciones Técnicas y otro inmovilizado material	3	33
Maquinaria y mobiliario	5	20

#### 4.3. Aktibo ez finantzarioen balioa hondatzearen ondoriozko galerak

Aktiboetan balioa hondatzearen ondoriozko galera probak egiten dira, betiere inguruabarretan sortutako aldaketa edo gertaeren batek kontabilitate balioa ezin dela berreskuratu adieraziz gero. Aktiboaren gehiegizko kontabilitate balioaren ondorioz hondatzeak eragindako galera aitortzen da, berreskura daitekeen zenbatekoari dagokionez, hala ulertuta aktiboaren arrazoizko balioa ken salmenta kostua edo erabilera balioa, bietatik handiena.

Aurreko ekitaldietan aktibo batean aitortutako hondatze galerak itzuli egiten dira berreskura daitekeen zenbatekoen aurreikuspenak aldatzen direnean, aktiboaren balioa areagotuz, liburu-etako balio mugarekin, aktiboak izango lukeena saneamendua egin izan ez balitz.

Ekitaldian zehar, sozietateak ez du aktiboen balioa hondatzeari dagokion kontzeptuan inolako zenbatekorik erregistratu.

#### 4.4. Alokairuak

Sozietateak ez du lokalik alokatuta izan 2020an zehar





#### 4.5. Saldoak sailkatzea arrunt eta ez arrunten artean.

Atxikitako egoeraren balantzean, saldoak arrunt eta ez arrunten artean sailkatu dira. Ustiapenaren ziklo normalean sozietateak saldu, kontsumitu, ordaindu edo egin nahi dituen saldoak arruntak dira. Sailkapen honi ez dagozkion besteak ez dira arrunt gisa hartzen.

#### 4.6. Merkataritzako zordunak eta kobratu beharreko beste kontu batzuk

Balantzean aitortzean baloratzen dira, merkatu balioaren arabera; ondoren kostu amortizatuaren arabera baloratzen dira, interes tasa efektiboa erabiliz.

Hala ere, merkataritza eragiketa bidezko kredituek, urtebete baino gutxiagoko epemuga badaukate, eta kontratu interes tasarik ez badute, hasierako aitorten unean zein ondoren baloratzen dira, balio nominalagatik, betiere fluxuak ez eguneratzearen ondorioa esanguratsua ez bada.

Sozietateak bezeroen zorrak estaltzeko kaudimengabezia zuzkidura bat dauka, egoera irregularrean baldin badaude atzeratutako ordainketen ondorioz, ordainketak eten badira, kaudimengabezia edo bestelako kausen ondorioz, behin betiko galdutzat emandako kopuruen arabera.

#### 4.7. Merkataritza hartzekodunak eta ordaindu beharreko beste kontu batzuk

Balantzean aitortzean baloratzen dira, merkatu balioaren arabera; ondoren kostu amortizatuaren arabera baloratzen dira, interes tasa efektiboa erabiliz.

Hala ere, urtebete baino gutxiagoko epemuga daukaten merkataritza eragiketen ondoriozko zorrak, kontratu interes tasarik ez badute, hasierako aitorten unean zein ondoren baloratzen dira, balio nominalagatik, betiere fluxuak ez eguneratzearen ondorioa esanguratsua ez bada.

#### 4.8. Etekinen gaineko Zerga

Ekitaldiko Etekinen gaineko Zergaren gastua kalkulatzeko batu egiten dira ekitaldiko zerga egitateari karga tasa aplikatzearen ondoriozko zerga arrunta, zergei dagokienez onargarriak diren kenkariak aplikatu eta gero, eta geroratutako zergen aktibo eta pasiboen aldakuntza.

#### 4.9. Diru sarrerak eta gastuak

Diru sarrerak eta gastuak sortzapean irizpidearen arabera egozten dira, horien ondoriozko finantza edo moneta korrontea noiz gertatzen den kontuan hartu gabe.

Hala ere, sozietateak ekitaldia ixterakoan egindako onurak baino ez ditu zenbatzen, aurreikusi daitezkeen galerak eta arriskuak, ebentualak izan arren, ezagutu bezain azkar zenbatzen direlako.

Zerbitzu edo ondasunak saltzearen ondoriozko diru sarrerak jasotako edo jasoko den kontrapartidaren arrazoizko balioaren arabera aitortzen dira. Azkar ordaintzeagatik deskontuak, bolumen edo beste deskontu mota batzuk direla medio, zein kredituen nominalera gehitutako interesak, horien gutxitze gisa erregistratzen dira.

#### 4.10. Langileen gastuen balorazio eta erregistrarako erabilitako irizpideak

Ez dago aurreikusita lanpostuak modu ezohikoan galduko direnik, eta kalte ordainak ez zaizkie ematen erretiratu edo haien borondatez alde egiten duten langileei; kalte ordainak, sortzen direnean, kaleratzea erabakitzen den unean ordaintzen dira. Aurten ez da kalte ordainik izan.

#### 4.11. Dirulaguntzak, dohaintzak eta legatuak.

Itzul daitezkeen dirulaguntzak pasibo gisa erregistratzen dira itzulezin bihurtu arte. Bestalde, itzuli ezin diren dirulaguntzen kasuan, sozietateak honako irizpide hauek jarraitzen ditu:

- Itzuli ezin diren kapitaleko dirulaguntzak emandako zenbatekoaren arabera baloratzen dira, hasieran diru sarrera gisa aitortzen dira, zuzenean egotziz ondare garbira, eta emaitzetan jartzen dira dirulaguntza horiei esker finantzatutako aktiboek aldi horretan galdutako proportzioaren arabera.
- Dirulaguntzak gastu zehatzak finantzatzeko ematen direnean diru-sarrera gisa jasoko dira finantzatzen dituzten gastuak sortu diren ekitaldian.

#### 4.12. Taldeko enpresak

Urteko kontuak aurkezte aldera, beste enpresa edo erakunde bat taldekoa dela ulertuko da biak kontrol harreman baten bitartez lotuta badaude (zuzena edo zeharkakoa), Merkataritza Kodeko 42. artikuluan aurreikusitako enpreko sozietateen taldeen kasuan, edo enpresak pertsona fisiko edo juridiko baten edo batzuek kontrolatzen badute, elkarrekin jokatzeko edo estatutu klausula edo erabakien bitartez zuzendaritza bakarraren mende badaude.

Bilbao Bizkaia Ur Partzuergo eta horren mendeko sozietateak taldeko enpresa gisa hartzen dira.

#### 4.13 Ingurumenaren eragina daukaten enpresa jarduketak

Sozietatearen jardunak ingurumenaren garapen normalean eragin ditzakeen balizko ondorioak ezabatu, mugatu edo kontrolatzeko sistemak, ekipoak eta instalazioak erostean sortutako kostuak ibilgetuko inbertsio gisa hartuko dira.



Ingurumenari lotutako gainerako gastuak, ibilgetu elementuak erostetik aparte egindakoak, ekitaldiko gastu gisa hartuko dira.

Ingurumenari dagokionez sor daitezkeen balizko kontingentziei dagokienez, sinatutako aseguru polizekin aski estalita daudela uste da.

## 5. Ibilgetu materiala

Enpresak dagoeneko ez dauka ibilgetu materialeko elementurik, 2019ko ekitaldian guztiak eskualdatu zitzaizkiolako Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoari, ezarritako akordioen arabera.

Erantsitako egoera-balantzeren kapitulu honetan mugimendu hau egon da 2019ko ekitaldian:

	Saldoa 2018-12-31	Gehikuntzak	Erretiroak	Transferentziak	Saldoa 2019-12-31
<b>KOSTUA-</b>					
Instalazio teknikoak	729.104,69		-729.104,69		0,00
Makineria	29.297,00	-	-29.297,00	-	0,00
Tresnak	24534,45	-	-24.534,45	-	0,00
Bestelako instalazioak	2.150,00	-	-2.150,00	-	0,00
Altzariak	49.407,93	-	-49.407,93	-	0,00
Informazio prozesuak ekipoa	96.856,06	1.431,00	-98.287,06	-	0,00
<b>KOSTUA GUZTIRA</b>	<b>931.350,13</b>	<b>1.431,00</b>	<b>-932.781,13</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
<b>AMORTIZAZIO METATUA</b>					
Instalazio teknikoak	-729.104,69		729.104,69	-	0,00
Makineria	-29.297,00	-	29.297,00	-	0,00
Bestelako instalazioak	-2.150,00	-	2.150,00	-	0,00
Tresnak	0	-24.534,45	24.534,45		0,00
Altzariak	-38.432,55	-10.975,38	49.407,93	-	0,00
Informazio prozesuak ekipoa	-90.664,28	-7.622,78	98.287,06	-	0,00
<b>AMORTIZAZIO METATUA GUZTIRA</b>	<b>-889.648,53</b>	<b>-43.132,61</b>	<b>932.781,13</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
<b>GARBIA</b>	<b>41.701,60</b>	<b>-41.701,60</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>

## 6. Ibilgetu ukiezina

2020ko abenduaren 31n, sozietateak ez du ibilgetu ukiezineko elementurik, 2019ko ekitaldian guztiak eskualdatu zitzaizkiolako Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoari.

Erantsitako egoera-balantzeren kapitulu honetan mugimendu hau egon da 2019ko ekitaldian:

	Saldo 31/12/18	Adiciones	Retiros	Traspasos	Saldo 31/12/19	Euros
<b>KOSTUA</b>						
Aplizako informatikoak	205.056,62	-	- 205.056,62		-	
<b>GUZTIRA</b>	205.056,62	-	- 205.056,62	-	-	
<b>AMORTIZAZIOA</b>						
Aplikazio informatikoak	- 204.545,36	- 511,26	205.056,62	-	-	
<b>AMORTIZAZIOA GUZTIRA</b>	- 204.545,36	- 511,26	205.056,62	-	-	
<b>GARBIA</b>	511,26	- 511,26			-	

## 7. Funts propioak

2020ko abenduaren 31n, kapital soziala 601 akziok osatzen dute, guztiak serie eta mota berekoak, 1.000 euroko nominalekoa bakoitza; Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoak ordaindu eta erabat sinatuta daude.

## 8. Dirulaguntzak, dohaintzak eta legatuak

Epigrafe honetako kontuek ez dute MUGIMENDURIK IZAN 2019ko eta 2020ko ekitaldietan.

## 9. Administrazio Publikoak

2020ko abenduaren 31n administrazio publikoekin ordaindu eta kobratu beharreko saldoen osaera honako hau da:



	2.019	2.020
<b>ACTIVO</b>		
Hacienda Pública, deudora por IVA	18.577,07	12.478,63
	<b>18.577,07</b>	<b>12.478,63</b>
<b>PASIVO</b>		
Hacienda Foral acreedora, retenciones IRPF	0,00	600,00
Hacienda acreedora por Impuesto sociedades	184,58	2.618,92
	<b>184,58</b>	<b>3.218,92</b>

Indarrean dauden xedapenen arabera, zerga likidazioak ezin dira behin betikotzat jo zerga ikuskariak ikuskatu edo preskripzio aldia irauungi arte. Sozietateak azken lau ekitaldiak zabalik ditu zerga agintariak ikuska ditzaten, jarduerak bete beharreko zerga guztien kasuan.

Sozietatearen administrariak 2020ko ekitaldiari dagokionez zerga honi lotutako zenbatekoak kalkulatu dituzte, baita indarrean dagoen foru araudiarekin bat etorriz ekitaldi bakoitzaren amaieran ikuskatu beharrekoen kasuan ere. Bere ustez, ez dago urteko kontuetan ondorio esanguratsuak dituen kontingentziarik, ikuskatzeko irekitako ekitaldiak berrikustearen ondorioz.

## 10. Diru sarrerak eta gastuak

### 10.1 Eragiketak taldeko enpresekin

2020ko ekitaldian taldeko enpresekin ordaindu eta kobratzeke saldo eta eragiketak honako hauek izan ziren:

	Servicios prestados	Gestión de Tasas (*)	Saldo Deudor	Saldo Acreedor
Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia	40.288,89	-68.248,46	48.749,36	4.368.528,48
Aguas de Bilbao	0	-	363,00	-
	<b>40.288,89</b>	<b>-68.248,46</b>	<b>49.112,36</b>	<b>4.368.528,48</b>

(\*) 2019ko urtarrilaren 19az geroztik Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoak fakturazten dizkie tasak azken erabiltzaileei (1. oharra). Salmenta negatiboak erabiltzaileek aurreko urteetan egindako ordainagiriaren itzulketen ondoriozkoak dira.

2019an honako eragiketa hauek izan ziren:

	Servicios prestados	Gestión de Tasas (*)	Saldo Deudor	Saldo Acreedor
Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia	4.109.945,82	-315.576,89	35.695,00	5.938.301,96
Aguas de Bilbao	0	-	363,00	-
	<b>4.109.945,82</b>	<b>-315.576,89</b>	<b>36.058,00</b>	<b>5.938.301,96</b>

(\*) 2019ko urtarrilaren 19az geroztik Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoak fakturatzten dizkie tasak azken erabiltzaileei (1. oharra). Salmenta negatiboak erabiltzaileek aurreko urteetan egindako ordainagiri en itzulketen ondoriozkoak dira.

## 10.2 Negozioen zifra

2020ko ekitaldian zehar, ohiko jarduerari dagokion negozio zifraren zenbateko garbi osoa Bizkaian.

## 10.3 Irabazi eta galeren kontuaren xehetasuna

Irabazi eta galeren kontuaren xehetasunak atxiki dira, hona hemen:

Detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias	Ejercicio 2019	Ejercicio 2020
3. Cargas sociales:	95.191,44	0,00
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	95.191,44	0,00

## 10.4 Batez besteko plantilla

2019ko uztailearen 1etik aurrera, enpleguak bere kargura izateari utzi zion enpresak (1. oharra), ba in a kontseilari ei dagokienez, ez zen aldaketarik egon.

Distribución del personal de la sociedad al término del ejercicio, por categorías y sexo	Hombres	Mujeres	Total
Consejeros (1)	6	3	9



## 10.5 Kanpo zerbitzuak

2019 eta 2020ko abenduaren 31n bukatutako urteko ekitaldiei dagozkien galera eta irabazien kontuen epigrafearen xehetasunak honako hauek dira:

Concepto de gasto	2019	2020
Arrendamientos y cánones	20.035	-636
Servicios profesionales independientes	83.678	11.770
Primas de seguros	83.515	7.321
Servicios bancarios	0	0
Suministros	4.154	0
Otros servicios	-275.399	-68.097
	<b>-84.017</b>	<b>-49.641</b>

2020ko abenduaren 31n, zenbatekoa negatiboa da, renting enpresaren itzulketa baten ondorioz.

## 11. Ingurumenari buruzko informazioa

Sozietateak ez dauka ingurumen eragina murrizteko aktiborik ibilgetu materialean, ezta ingumena hobetu eta babestekorik ere, eta ekitaldi honetan ez du ingurumena babestu eta hobetzeko dirulaguntzarik jaso edo horrelako gasturik egin. Horrez gain, sozietateak ez du ingurumen jarduketan gastu eta arriskuak estaltzeko hornidurarik aurreikusi, ulertu baita ez dagoela ingurumena hobetu eta babesteari lotutako kontingentziarik.

## 12. Bestelako informazioa

2020ko ekitaldian zehar EZ da Administrazio Kontseiluko kideei zuzendutako dietarik sortu.

Sozietatearen goi zuzendaritza administrazio organoari dagokio.

Administrariek ez dute jakinarazi sozietatearekin sor daitekeen gatazka egoerarik, zuzena edo zeharka, Kapital Sozietateen Legearen 229.3 artikulua ezarri bezala. Hala ere, zenbait administrariri buruzko informazio hau azaldu du:

Administraria	Partaidetza daukan sozietatearen arrazoi soziala	Helburu soziala	Partaidetzaren ehunekoa	Karguak edo funtzioak	Bestelako informazioa
Kepa Odriozola Noiztik: 2018/9/13	Bilboko Urak			Kontseiluburua	Ur Partzuergoaren ordezkaria
Unai Gangoiti	Bizkaiko Foru Aldundia			Uren zuzendaria	

### 13. Berotegi efektuko gasak isurtzeko eskubideei buruzko informazioa

Sozietateak ez du berotegi efektuko gasak isurtzeko eskubiderik.

### 14. Geroko egitateak

Itxieraren ondoren ez da gertatu ondorio finantzarioak dituen eta garrantzi erlatiboa duen eta urteko kontu hauetan jasotzen ez den gertaerarik.

Bilbon, 2021eko martxoaren 30n

Administrazio Kontseilua





**UDAL SAREAK SA**

*Kudeaketa txostena*

Udal Sareak SA sozietatearen 2020ko kudeaketa txostena

**Sozietatearen bilakaera ekonomikoa 2020an**

Partzuergoko Batzar Nagusiak, 2019ko apirilaren 9an hartutako erabakiaren ondorioz, Partzuergoak bere gain hartu ditu Udal Sareak SAK orain arte eman dituen zerbitzuak; horrenbestez, Partzuergoari transferitu dizkio sozietatearen aktiboak, indarrean dauden kontratuak eta langileak, indarreko legeria n aurreikusitakoaren arabera horiengan subrogatzen direnak.

Horrek guztiak jarduerarik gabe utzi du sozietatea, enkargu guztiak kenduko baitzaizkio, baina ezingo da likidatu harik eta sozietatearen betebeharrak legalak irautsi arte, eta, indarrean dagoen araudia une honetan dagoen moduan, harik eta etorkizunean desagertzea komenigarritzat jotzen den arte.

Azken erabilzaileen Tasak Fakturatzeko Enkargua eta Enkargu Orokorra kudeatzeak luzaroan lan horiek gauzatzearen ondoriozko erantzukizun batzuk dakartza, hala nola "zuzendutako fakturen izapidetzea" eta "erantzuteke dauden erreklamazioak artatu eta ebatzea".

Arestian aipatutako puntuez gain, sozietatea bera mantentzeko hainbat eginkizun egin behar dira.

**2020. urtean honako eginkizun hauek egin dira:**

- 5/2002 Enkarguaren zuzendutako fakturak izapidetzea.
- 2/2005 Enkargu Orokorretik eratorritako erantzuteke dauden erreklamazioak artatzea eta ebatzea.
- Kontabilitatea eta finantzak kudeatzea.
- Aurrekontua eta diruzaintza kontrolatzea.
- Zergak igortzea – egikaritzeko.
- Kudeaketa kontrolatzea.
- Sozietatea administratzeko lanetatik eratorritako eginkizun guztiak.

2020-12-31n fakturazioa 40.288,89 eurokoa da:

Zk.	Fak. data	Zenbatekoa
1	2020-12-31	39.938,89
2	2020-12-31	350,00
		<b><u>40.288,89</u></b>



2020ko ekitaldian eginkizun horrek gauzatzeko kontsignatutako aurrekontua **62.000,00 eurokoa** da; zenbateko horren % 65 egikaritu da, hau da, **40.090,48 €**, taula honen arabera.

Xedea	Zenbatekoa
<b>Alokairuak eta kanonak</b>	<b>-635,50</b>
AUTO-ALOKAIRUA	-635,50
<b>Lanbide-zerbitzu independenteak</b>	<b>11.770,00</b>
AHOLKULARITZA	8.000,00
KALITATEA ETA INGURUMENA MANTENTZEKO GEHIKUNT	3.770,00
<b>Aseguru-primak</b>	<b>7.321,44</b>
ASEGURUAK ESTALITAKO EZBEHARRAK	7.321,44
<b>Beste zerbitzu batzuk</b>	<b>151,39</b>
VISA	31,00
ERREGISTROA	120,39
<b>Etekinen gaineko Zerga</b>	<b>2.618,92</b>
Etekinen gaineko Zerga	2.618,92
<b>Bestelako tributuak</b>	<b>12.328,25</b>
EKONOMIA-JARDUEREN GAINEKO ZERGA	12.328,25
<b>Salbuespenezko gastuak</b>	<b>6.535,98</b>
Gizarte-segurantzaren errekarituak	6.535,98

Sozietatearen mozkina, zergak aplikatu ostean, **224,71 euroko** da.

#### ***Kapitalaren egitura***

2020ko abenduaren 31n, kapital soziala 601 akziok osatzen dute, guztiak serie eta mota berekoak, 1.000 euroko nominalekoa bakoitza; Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoak ordaindu eta erabat sinatuta daude.

Sozietatea Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoarena da % 100ean, P4800005C IFK duena eta egoitza soziala Bilbon duena, Done Bikendi kaleko 8. zenbakiko 4. solairuan, Bizkaian.

#### ***Ingurumena zaintzea***

Sozietateak ez dauka ingurumen eragina murrizteko aktiborik ibilgetu materialean, ezta ingumena hobetu eta babestekorik ere, eta ekitaldi honetan ez du ingurumena babestu eta hobetzeko dirulaguntzarik jaso edo horrelako gasturik egin. Horrez gain, sozietateak ez du ingurumen jarduketan gastu eta arriskuak estaltzeko hornidurarik aurreikusi, ulertu baita ez dagoela ingurumena hobetu eta babesteari lotutako kontingentziarik.

#### ***Ikerketa eta garapen jarduerak***

Sozietateak ez du aldi honetan inolako jarduerarik egin ikerketa eta garapen arloetan.

#### ***Sozietateak gainditu beharreko arrisku nagusiak***

Gaur egun ez da arriskurik antzematen.

#### ***Sozietatearen bilakaera aurreikusia***

Urtearen bigarren seihilekoari dagokionez, enpresa honen bilakaerak egungo ibilbideari jarraituko diola kalkulatzen da.

Bilbon, 2021eko martxoaren 30n

Administrazio Kontseilua



**UDAL SAREAK S.A.**

***Cuentas Anuales Ejercicio 2.020***

**Balance**

**Udal Sareak, S.A. – Balance al 31 de diciembre de 2.020**

ACTIVO	EJERCICIO 20	EJERCICIO 19
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>4.979.564,27</b>	<b>6.541.838,70</b>
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	4.420.935,62	5.983.456,03
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	49.112,56	36.058,00
433. Clientes, empresas del grupo	49.112,56	36.058,00
3. Deudores varios	4.359.344,43	5.928.820,96
440. Deudores	4.359.344,43	5.928.820,96
6. Otros créditos con las Administraciones públicas	12.478,63	18.577,07
4700. Hacienda Pública, deudora por IVA	12.478,63	18.577,07
V. Inversiones financieras a corto plazo	5.800,00	9.800,00
5. Otros activos financieros	5.800,00	9.800,00
565. Fianzas constituidas a corto plazo	5.800,00	9.800,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	552.828,65	548.582,67
1. Tesorería	552.828,65	548.582,67
572. Bancos e instituciones de crédito c/c vista	552.828,65	548.582,67
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>	<b>4.979.564,27</b>	<b>6.541.838,70</b>
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>603.576,87</b>	<b>603.352,16</b>
A-1) Fondos propios	603.576,87	603.352,16
I. Capital	601.000,00	601.000,00
1. Capital escriturado	601.000,00	601.000,00
100. Capital social	601.000,00	601.000,00
III. Reservas	2.352,16	1.877,54
1. Legal y estatutarias	235,17	187,71
112. Reserva legal	235,17	187,71
2. Otras reservas	2.116,99	1.689,83
113. Reservas voluntarias	2.116,99	1.689,83
VII. Resultado del ejercicio	224,71	474,62
129. Resultado del ejercicio	224,71	474,62
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>4.375.987,40</b>	<b>5.938.486,54</b>
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	4.375.987,40	5.938.486,54
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	4.368.528,48	5.938.004,94
403. Proveedores, empresas del grupo	4.368.528,48	5.938.004,94
3. Acreedores varios	4.240,00	297,02
410. Acreedores por prestaciones de servicios	4.240,00	297,02
5. Pasivos por impuesto corriente	2.618,92	184,58
4752. Hacienda Pública, acreedora por impues	2.618,92	184,58
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	600,00	0,00
4751. Hacienda Pública, acreedora por retenció	600,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>4.979.564,27</b>	<b>6.541.838,70</b>

Bilbao, 30 de marzo de 2.021



**Cuenta de Pérdidas y Ganancias**

**UDAL SAREAK, S.A. – Cuenta de pérdidas y ganancias correspondiente al año 2.020**

	EJERCICIO 20	EJERCICIO 19
<b>OPERACIONES CONTINUADAS</b>		
1. Importe neto de la cifra de negocios	40.288,89	4.109.945,82
b) Prestaciones de servicios	40.288,89	4.109.945,82
4. Aprovisionamientos	0,00	-3.335.891,38
c) Trabajos realizados por otras empresas	0,00	-3.335.891,38
5. Otros ingresos de explotación	-68.248,46	-315.576,89
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	-68.248,46	-315.576,89
6. Gastos de personal	0,00	-486.559,76
a) Sueldos, salarios y asimilados	0,00	-391.368,32
b) Cargas sociales	0,00	-95.191,44
7. Otros gastos de explotación	37.312,88	71.688,77
a) Servicios exteriores	49.641,13	84.017,02
b) Tributos	-12.328,25	-12.328,25
8. Amortización del inmovilizado	0,00	-43.643,87
13. Otros resultados	-6.509,68	696,51
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN ( 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13 )	2.843,63	659,20
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS ( A.1 + A.2 )	2.843,63	659,20
20. Impuesto sobre beneficios	-2.618,92	-184,58
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS ( A.3 + 20 )	224,71	474,62
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO ( A.4 + 21 )	224,71	474,62

Bilbao, 30 de marzo de 2.021

**Estado de Cambios en el Patrimonio Neto**

**A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

	NOTA	2020	2019
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias			474,62
B) Total ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		224,71	
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
<b>TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS</b>		<b>224,71</b>	<b>474,62</b>

**B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE A EJERCICIOS TERMINADOS DE LOS AÑOS 2019 Y 2020**

	Escribirado	Reservas	Resultado de ejercicio	TOTAL
<b>CAPITAL</b>				
A) SALDO FINAL DEL AÑO 2018	601.000,00	1.492,07	385,47	602.877,54
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2019	601.000,00	1.492,07	385,47	602.877,54
I. Total ingresos y gastos reconocidos			474,62	474,62
III. Otras variaciones del patrimonio neto		385,47	-385,47	0,00
C) SALDO FINAL DEL AÑO 2019	601.000,00	1.877,54	474,62	603.352,16
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2020	601.000,00	1.877,54	474,62	603.352,16
I. Total ingresos y gastos reconocidos			224,71	224,71
III. Otras variaciones del patrimonio neto		474,62	-474,62	0
<b>E) SALDO, FINAL DEL AÑO 2020</b>	<b>601.000,00</b>	<b>2.352,16</b>	<b>224,71</b>	<b>603.576,87</b>





*Estado de Flujos de efectivo*

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	2020	2019
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>		
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	2.843,63	659,20
2. Ajustes del resultado	- 2.618,92	43.459,29
a) Amortización de Inmovilizado (+)	-	43.643,87
k) Otros ingresos y gastos (+/-)	- 2.618,92	184,58
3. Cambios en capital corriente	4.021,27	- 161.048,78
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	1.562.520,41	26.612.738,96
c) Otros activos corrientes (+/-)	4.000,00	- 2.750,00
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	- 1.562.499,14	- 26.792.974,73
l) Otros activos no corrientes (+/-)	-	21.936,99
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación	4.245,98	- 116.930,29
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
6. Pagos por inversiones (-)	-	1.431,00
b) Inmovilizado intangible	-	-
c) Inmovilizado material	-	1.431,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión	-	1.431,00
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
<b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio</b>		
<b>E) AUMENTO/ DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	4.245,98	- 118.361,29
Efectivo o equivalentes a comienzo del ejercicio	548.582,67	666.943,96
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	552.828,65	548.582,67

Bilbao, 30 de marzo de 2.021

**UDAL SAREAK S.A.**

***Memoria Normal del Ejercicio Anual terminado el 31 de Diciembre de 2020***



*Cuentas Anuales Ejercicio 2020*

*Balance*

*Cuenta de Pérdidas y Ganancias*

*Estado de Cambios en el Patrimonio Neto*

*Estado de Flujos de efectivo*

*Memoria Normal del Ejercicio Anual terminado el 31 de Diciembre de 2020*

1. Actividad de la empresa
2. Bases de presentación de las cuentas anuales
  - 2.1 Imagen fiel.
  - 2.2 Principios contables.
  - 2.3 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.
  - 2.4 Comparación de la información.
  - 2.5 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas
3. Aplicación de resultados
4. Normas de registro y valoración
  - 4.1. Inmovilizado intangible.
  - 4.2. Inmovilizado material.
  - 4.3. Pérdidas por el deterioro del valor de los activos no financieros.
  - 4.4. Arrendamientos.
  - 4.5. Clasificación de saldos entre corriente y no corriente.
  - 4.6. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.
  - 4.7. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.
  - 4.8. Impuesto sobre beneficios.
  - 4.9. Ingresos y gastos.
  - 4.10. Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal.
  - 4.11. Subvenciones, donaciones y legados.
  - 4.12. Empresas del grupo.
  - 4.13 Actuaciones empresariales con incidencia en el Medio Ambiente.
5. Inmovilizado material
6. Inmovilizado intangible
7. Fondos propios
8. Subvenciones, donaciones y legados
9. Administraciones Públicas
10. Ingresos y Gastos
  - 10.1 Operaciones con empresas del grupo
  - 10.2 Cifra de negocios
  - 10.3 Detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias

10.4 Plantilla Media

10.5 Servicios exteriores

11. Información sobre medio ambiente
12. Otra información
13. Información sobre Derechos de Emisión de Gases de Efecto Invernadero
14. Hechos posteriores

*Informe de Gestión*

*Evolución económica de la Sociedad en 2020*

*Estructura de capital*

*Protección del Medio Ambiente*

*Actividades de investigación y desarrollo*

*Principales riesgos a los que se enfrenta la Sociedad*

*Evolución previsible de la Sociedad*



**1. Actividad de la empresa**

NOMBRE: UDAL SAREAK, S.A.  
N.I.F.: A-95104832  
DOMICILIO: Uribitarte, 8 – 1ª Planta  
MUNICIPIO: BILBAO C.P.: 48001  
PROVINCIA: BIZKAIA

La Sociedad UDAL SAREAK, S.A. (en adelante Sociedad), se constituyó el 16 de Junio de 2.000 siendo el objeto social de la compañía el siguiente:

1. Proyectar, construir, conservar, renovar y explotar, por sí misma, por terceras personas o en calidad de concesionario, y en nombre propio o por cuenta y mandato del Consorcio de Aguas de Bilbao Bizkaia, las obras públicas de infraestructura del agua y los servicios que puedan instalarse o desarrollarse en relación al servicio público del agua en su doble vertiente de abastecimiento y saneamiento, tanto en red primaria como secundaria.
2. Así mismo, efectuará labores de asesoramiento y búsqueda de sistemas de gestión y fórmulas de financiación que sean aplicables o repercutan de algún modo en las infraestructuras y servicios descritos; el estudio de las necesidades relativas al abastecimiento de agua y saneamiento y la elaboración de cuantos planes y proyectos se estimen oportunos; la solicitud de concesiones y autorizaciones necesarias para el abastecimiento de agua y saneamiento y vertido de aguas residuales; la realización de estudios sobre fijación de las tarifas del agua; el seguimiento, control e inspección de los vertidos de agua residuales; la gestión de abonados, incluido el control de los equipos de medida; la contratación de los servicios, el control de los consumos hasta su facturación y la gestión recaudatoria.
3. La adquisición por cualquier título de bienes inmuebles, arrendamiento igualmente por cualquier título de bienes inmuebles, parcelación y urbanización de terrenos, construcción de obras y edificios, su venta, permuta, hipoteca y en general, disposición de los terrenos o edificios por bloques o por pisos, así como su conservación y explotación en arriendo o por cualquier otro título de cesión temporal, todo ello dentro del marco de la legislación general y en su caso de viviendas de protección oficial, de centros y zonas turísticas y cualquier otra que proceda y, en general, la promoción, gestión y desarrollo de todo tipo de operaciones inmobiliarias y urbanísticas.
4. La prestación de servicios de suministro y almacenamiento de gas y electricidad, así como la construcción de las obras públicas que se puedan desarrollar en relación con tal suministro.
5. La prestación del servicio de recogida, tratamiento y eliminación de residuos sólidos urbanos.
6. La adquisición, tenencia, disfrute, administración en general y enajenación de toda clase de activos financieros y de valores mobiliarios, tanto de renta fija como variable, acciones, obligaciones, células de inversión, bonos y sus cupones, participaciones de sociedades de responsabilidad limitada, nacionales y extranjeras, ya sean emitidos por el Estado y sus

Administraciones como por empresas privadas, dejando a salvo lo dispuesto por la legislación especial.

7. La explotación y comercialización en general de representaciones, concesiones y patentes de toda clase, nacionales o extranjeras, y otros derechos comprendidos en el ámbito de la propiedad industrial, incluidos los métodos, procedimientos y tecnologías en trabajos industriales, en actividades comerciales, en la prestación de servicios y la sistematización de la búsqueda de oportunidades.
8. La prestación de servicios de asesoramiento, asistencia técnica, informática, comercial, organizativa y administrativa, tanto a Administraciones como a Empresas Públicas y Privadas.

Todas las actividades que integran el objeto social mencionado podrán desarrollarse tanto en España como en el extranjero, pudiendo llevarse a cabo total o parcialmente de modo indirecto, mediante la titularidad de acciones o de participaciones en sociedades con objeto idéntico o análogo.

Del mismo modo, para la realización de las referidas actividades, la Sociedad podrá presentarse a cualesquiera concursos o licitaciones fueren a tal efecto convocadas ya sea en España, ya en el extranjero.

Quedan excluidas todas aquellas actividades para cuyo ejercicio la Ley exija requisitos especiales que o queden cumplidos por esta Sociedad.

En el ejercicio 2019 el Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia aprobó los siguientes acuerdos:

- Dar por finalizadas con fecha 30 de junio de 2019 las encomiendas a Udal Sareak, S.A. de "Gestión, mantenimiento, explotación y reposición de la red secundaria municipal de abastecimiento", de "Estudio e implantación de mejoras y ampliaciones en los procesos e instalaciones" y de "Gestión del servicio de vaciado, limpieza y transporte a Galindo de residuos líquidos procedentes de fosas sépticas situadas en las zonas no servidas por redes de saneamiento".
- Dar por finalizada la encomienda de facturación de tasas a los usuarios finales y recuperar la facturación de las mencionadas tasas por el Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia a partir del 1 de enero de 2019.
- La asunción con fecha 1 de julio de 2019 de la prestación de los servicios señalados traspasando al Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia los activos de Udal Sareak, S.A. y los contratos existentes, así como de su personal, quién se subroga en ellos de conformidad con lo previsto en la legislación vigente.
- Con fecha 29 de octubre de 2019 se aprueba la encomienda Udal Sareak para el desarrollo de las meras labores de administración de la sociedad para el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2020.

La Sociedad pertenece en un 100% al Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia con CIF P4800005C y domicilio social en Bilbao C/ San Vicente nº 8, 4ª planta, provincia de Vizcaya.



## **MEDIO PROPIO PERSONIFICADO – UDAL SAREAK**

Udal Sareak, S.A. es una sociedad instrumental 100% del Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia que si bien para dar cumplimiento con todos los requisitos establecidos en el artículo 32.2 de la Ley 9/2018, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público para ser considerado Medio Propio Personificado, tiene pendiente de reconocer expresamente en sus estatutos la condición de Medio Propio Personificado del Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia, ha venido actuando como tal hasta el 30 de junio de 2019 mediante Encomiendas de Gestión (Udal Sareak factura a los consumidores las tasas aprobadas por el Consorcio, con el correspondiente IVA y a su vez el Consorcio factura con IVA a la Sociedad instrumental la contraprestación de sus costes, que, al coincidir con los importes de las tasas facturadas darán un resultado neto de cero).

### **2. Bases de presentación de las cuentas anuales**

#### **2.1 Imagen fiel.**

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2020 adjuntas han sido formuladas por el Consejo de Administración a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2020 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, así como la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo, e incluyen ciertas reclasificaciones para su adecuada presentación.

Las cuentas anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2019 fueron aprobadas por la Junta General de la Sociedad el 21 de Julio de 2020, en plazo según los artículos 40.3 y 40.5.del RDL 8/2020, de 17 de marzo, de medidas urgentes extraordinarias para hacer frente al impacto económico y social del COVID-19.

Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación por la Junta General Ordinaria de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

#### **2.2 Principios contables.**

Los principios y normas contables aplicados para la elaboración de estas cuentas anuales son los que se resumen en la Nota 4 de esta memoria. Todos los principios contables obligatorios con incidencia en el patrimonio, la situación financiera y los resultados se han aplicado en la elaboración de estas cuentas anuales.

#### **2.3 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.**

La Sociedad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

#### 2.4 Comparación de la información.

A los efectos de la obligación establecida en el artículo 35.6 del Código de Comercio, y a los efectos derivados de la aplicación del principio de uniformidad y del requisito de comparabilidad se reflejan cifras comparativas con el año anterior.

#### 2.5 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estas cuentas anuales es responsabilidad de los Administradores de la Sociedad.

En las cuentas anuales de la Sociedad correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2020 se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por los Administradores de la Sociedad para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- Deterioro de saldos de cuentas a cobrar y activos financieros.

A pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor disponible en la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios; lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias futuras.

### 3. Aplicación de resultados

La propuesta de distribución del resultado del ejercicio 2020 que los Administradores propondrán a la Junta General de Accionistas para su aprobación es la siguiente:

Concepto	Importe en Euros
Resultado del ejercicio según cuenta de Pérdidas y Ganancias adjunta	224,71
Distribuíble a:	
Reserva Legal	22,47
Reservas voluntarias	202,24
<b>TOTAL</b>	<b>224,71</b>

### 4. Normas de registro y valoración

Las principales normas de valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus cuentas anuales al 31 de diciembre de 2020, de acuerdo con la legislación vigente, han sido las siguientes:

#### 4.1. Inmovilizado intangible.

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. El coste del inmovilizado intangible adquirido mediante combinaciones de negocios es su valor razonable en la fecha de adquisición.





Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Para cada inmovilizado intangible se analiza y determina si la vida útil es definida o indefinida.

Los activos intangibles que tienen vida útil definida se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Los métodos y períodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan.

No existe ningún inmovilizado intangible con vida útil indefinida.

#### a) Aplicaciones informáticas

Se valoran al precio de adquisición o coste de producción, incluyéndose en este epígrafe los gastos de desarrollo de las páginas web. La vida útil de estos elementos se estima en 3 años

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento son cargados en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se producen.

#### 4.2. Inmovilizado material.

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento.

El Consejo de Administración de la Sociedad considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada estimando un valor residual nulo, en función de los siguientes años de vida útil:

Descripción	Años	% Anual
Instalaciones Técnicas y otro inmovilizado material	3	33
Maquinaria y mobiliario	5	20

#### 4.3. Pérdidas por el deterioro del valor de los activos no financieros.

Los activos se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el valor contable puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por

deterioro por el exceso del valor contable del activo sobre su importe recuperable, entendido éste como el valor razonable del activo menos los costes de venta o el valor en uso, el mayor de los dos.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en ejercicios anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable, aumentando el valor del activo con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el saneamiento.

Durante el ejercicio, la Sociedad no ha registrado ningún importe en concepto de deterioro del valor de los activos.

#### 4.4. Arrendamientos.

La sociedad NO ha tenido locales alquilados durante 2020

#### 4.5. Clasificación de saldos entre corriente y no corriente.

En el balance de situación adjunto, los saldos se clasifican en no corrientes y corrientes. Los corrientes comprenden aquellos saldos que la Sociedad espera vender, consumir, desembolsar o realizar en el transcurso del ciclo normal de explotación. Aquellos otros que no correspondan con esta clasificación se consideran no corrientes.

#### 4.6. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.

Se valoran en el momento de su reconocimiento en el balance a su valor de mercado, siendo posteriormente valorados a coste amortizado utilizando la tasa de interés efectivo.

No obstante, lo anterior, los créditos 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 del reconocimiento inicial como posteriormente, por su valor nominal, siempre que el efecto de no actualizar los flujos no sea significativo.

La Sociedad dota una provisión para insolvencias en cobertura de las deudas de sus clientes en situación irregular por pago atrasado, suspensión de pagos, insolvencia, mora u otras causas en función de los importes que se estiman resultarán definitivamente fallidos.

#### 4.7 Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.

Se valoran en el momento de su reconocimiento en el balance a su valor de mercado, siendo posteriormente valorados a coste amortizado utilizando la tasa de interés efectivo.

No obstante, lo anterior, las deudas 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 del reconocimiento inicial como posteriormente, por su valor nominal, siempre que el efecto de no actualizar los flujos no sea significativo.



#### 4.8. Impuesto sobre beneficios.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio y después de aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de activos y pasivos por impuestos diferidos.

#### 4.9. Ingresos y gastos.

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, la Sociedad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

Los ingresos por la venta de bienes o servicios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir derivada de los mismos. Los descuentos por pronto pago, por volumen u otro tipo de descuentos, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos, se registran como una minoración de los mismos.

#### 4.10. Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal.

Ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de terminación anormal del empleo y dado que no reciben indemnizaciones aquellos empleados que se jubilan o cesan voluntariamente en sus servicios, los pagos por indemnizaciones, cuando surgen, se cargan a gastos en el momento en que se toma la decisión de efectuar el despido. Durante este año no se han producido indemnizaciones.

#### 4.11. Subvenciones, donaciones y legados.

Las subvenciones que tienen el carácter de reintegrables se registran como pasivos hasta que adquieran la condición de no reintegrables. Por su parte, para las subvenciones de carácter no reintegrable, la Sociedad sigue los siguientes criterios:

- Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones.
- Cuando las subvenciones se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.

#### 4.12. Empresas del grupo.

A efectos de presentación de las cuentas anuales, se entenderá que otra empresa o entidad forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de sociedades o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

Se considera empresa del grupo al Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia y sociedades dependientes.

#### 4.13 Actuaciones empresariales con incidencia en el Medio Ambiente.

Los costes incurridos en la adquisición de sistemas, equipos e instalaciones cuyo objeto sea la eliminación, limitación o el control de los posibles impactos que pudiera ocasionar el normal desarrollo de la actividad de la sociedad sobre el medio ambiente, se consideran inversiones en inmovilizado.

El resto de los gastos relacionados con el medio ambiente, distintos de los realizados para la adquisición de elementos de inmovilizado, se consideran gastos del ejercicio.

Por lo que respecta a las posibles contingencias que en materia medioambiental pudieran producirse, se considera que éstas se encuentran suficientemente cubiertas con las pólizas de seguro suscritas.

#### 5. Inmovilizado material

A 31 de diciembre de 2020 la sociedad no tiene ningún elemento de inmovilizado material ya que durante el ejercicio 2019 se traspasó íntegramente al Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia según los acuerdos establecidos.

El movimiento habido en este capítulo del balance de situación adjunto durante el ejercicio 2.019 es el siguiente:

	Saldo 31/12/18	Adiciones	Retiros	Traspasos	Saldo 31/12/19
<b>COSTE-</b>					
Instalaciones técnicas	729.104,69		-729.104,69	-	0,00
Maquinaria	29.297,00	-	-29.297,00	-	0,00
Ustillaje	24.534,45	-	-24.534,45	-	0,00
Otras instalaciones	2.150,00	-	-2.150,00	-	0,00
Mobiliario	49.407,93	-	-49.407,93	-	0,00
Equipos proceso información	96.856,06	1.431,00	-98.287,06	-	0,00
<b>TOTAL COSTE</b>	<b>931.350,13</b>	<b>1.431,00</b>	<b>-932.781,13</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA-</b>					
Instalaciones técnicas	-729.104,69		729.104,69	-	0,00
Maquinaria	-29.297,00	-	29.297,00	-	0,00
Otras instalaciones	-2.150,00	-	2.150,00	-	0,00
Ustillaje	0	-24.534,45	24.534,45		0,00
Mobiliario	-38.432,55	-10.975,38	49.407,93	-	0,00
Equipos proceso información	-90.664,28	-7.622,78	98.287,06	-	0,00
<b>TOTAL AMORTIZACION ACUMULADA</b>	<b>-889.648,53</b>	<b>-43.132,61</b>	<b>932.781,13</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
<b>NETO</b>	<b>41.701,60</b>	<b>-41.701,60</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>



## 6. Inmovilizado intangible

Al 31 de diciembre de 2020 la sociedad no tiene ningún elemento de inmovilizado intangible al haberse traspasado íntegramente durante el año 2019 al Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia.

El detalle de movimientos habido en este capítulo del balance de situación adjunto durante el ejercicio 2.019 es el siguiente:

	Saldo 31/12/18	Adiciones	Retiros	Traspasos	Saldo 31/12/19	Euros
<b>COSTE-</b>						
Aplicaciones informáticas	205.056,62	-	- 205.056,62			-
<b>TOTAL COSTE</b>	<b>205.056,62</b>	<b>-</b>	<b>- 205.056,62</b>	<b>-</b>		<b>-</b>
<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA-</b>						
Aplicaciones informáticas	- 204.545,36	- 511,26	205.056,62	-		-
<b>TOTAL AMORTIZACION ACUMULADA</b>	<b>- 204.545,36</b>	<b>- 511,26</b>	<b>205.056,62</b>	<b>-</b>		<b>-</b>
<b>NETO</b>	<b>511,26</b>	<b>- 511,26</b>				<b>-</b>

## 7. Fondos propios

El capital social al 31 de diciembre de 2020 está representado por 601 acciones todas ellas de una misma clase y serie, de 1.000 euros de nominal, cada una de ellas, totalmente suscritas y desembolsadas por el Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia.

## 8. Subvenciones, donaciones y legados

Las diferentes cuentas de este epígrafe durante los ejercicios 2019 y 2020 NO HAN TENIDO MOVIMIENTOS

## 9. Administraciones Públicas

La composición de los saldos a cobrar y a pagar con las diversas Administraciones Públicas al 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

	2.019	2.020
<b>ACTIVO</b>		
Hacienda Pública, deudora por IVA	18.577,07	12.478,63
	<b>18.577,07</b>	<b>12.478,63</b>
<b>PASIVO</b>		
Hacienda Foral acreedora, retenciones IRPF	0,00	600,00
Hacienda acreedora por Impuesto sociedades	184,58	2.618,92
	<b>184,58</b>	<b>3.218,92</b>

Según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no han sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o ha transcurrido el plazo de prescripción. La Sociedad tiene abiertos a inspección por parte de las autoridades fiscales los cuatro últimos ejercicios para todos los impuestos a los que se encuentra sujeta la misma por su actividad.

Los Administradores de la Sociedad han realizado los cálculos de los importes asociados con este impuesto para el ejercicio 2020 y aquellos abiertos a inspección de acuerdo con la normativa foral en vigor al cierre de cada ejercicio. En su opinión no existen contingencias con un efecto significativo sobre las cuentas anuales consideradas en su conjunto que pudieran derivarse de la revisión de los ejercicios abiertos a inspección.

## 10. Ingresos y Gastos

### 10.1 Operaciones con empresas del grupo

Las operaciones y saldos pendientes de cobro y pago con empresas del grupo durante el ejercicio 2.020 fueron las siguientes:

	Servicios prestados	Gestión de Tasas (*)	Saldo Deudor	Saldo Acreedor
Consortio de Aguas Bilbao Bizkaia	40.288,89	-68.248,46	48.749,36	4.368.528,48
Aguas de Bilbao	0	-	363,00	-
	<b>40.288,89</b>	<b>-68.248,46</b>	<b>49.112,36</b>	<b>4.368.528,48</b>

(\*) La facturación de las tasas a usuarios finales las realiza el Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia desde el 1 de enero de 2019 (Nota 1). Las ventas negativas se deben a las devoluciones de recibos de años anteriores realizadas por los usuarios.

Durante el año 2.019 estas mismas operaciones fueron las que siguen:

	Servicios prestados	Gestión de Tasas (*)	Saldo Deudor	Saldo Acreedor
Consortio de Aguas Bilbao Bizkaia	4.109.945,82	-315.576,89	35.695,00	5.938.301,96
Aguas de Bilbao	0	-	363,00	-
	<b>4.109.945,82</b>	<b>-315.576,89</b>	<b>36.058,00</b>	<b>5.938.301,96</b>

(\*) La facturación de las tasas a usuarios finales las realiza el Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia desde el 1 de enero de 2019 (Nota 1). Las ventas negativas se deben a las devoluciones de recibos de años anteriores realizadas por los usuarios.

### 10.2 Cifra de negocios

Durante el ejercicio 2020, la totalidad del importe neto de la cifra de negocios correspondiente a la actividad ordinaria se ha realizado en Bizkaia.



### 10.3 Detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias

El detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta es el siguiente:

Detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias	Ejercicio 2019	Ejercicio 2020
3. Cargas sociales:	95.191,44	0,00
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	95.191,44	0,00

### 10.4 Plantilla Media

A partir del 1 de julio de 2019 la empresa deja de tener empleados (Nota 1) a su cargo mientras que los consejeros quedan invariables.

Distribución del personal de la sociedad al término del ejercicio, por categorías y sexo	Hombres	Mujeres	Total
Consejeros (1)	6	3	9

### 10.5 Servicios exteriores

El detalle de este epígrafe de las cuentas de pérdidas y ganancias correspondientes a los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2020 adjuntos, es el siguiente:

Concepto de gasto	2019	2020
Arrendamientos y cánones	20.035	-636
Servicios profesionales independientes	83.678	11.770
Primas de seguros	83.515	7.321
Servicios bancarios	0	0
Suministros	4.154	0
Otros servicios	-275.399	-68.097
	<b>-84.017</b>	<b>-49.641</b>

A 31 de diciembre del 2020 el importe de alquiler sale negativo por una devolución de la compañía de renting.

## 11. Información sobre medio ambiente

La Sociedad no posee activos incluidos en el inmovilizado material destinados a la minimización del impacto medioambiental y a la protección y mejora del medio ambiente, ni ha recibido subvenciones ni incurrido en gastos durante el ejercicio cuyo fin sea la protección y mejora del medio ambiente. Asimismo,

la Sociedad no ha dotado provisiones para cubrir riesgos y gastos por actuaciones medioambientales, al estimar que no existen contingencias relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente.

## 12. Otra información

A lo largo del ejercicio 2020 NO se han devengado dietas a miembros del Consejo de Administración.

La Alta Dirección de la Sociedad se corresponde con el Órgano de Administración.

Los Administradores no han informado de ninguna situación de conflicto, directo o indirecto, que pudieran tener con la Sociedad, tal y como establece el artículo 229.3 de la Ley de Sociedades de Capital. No obstante, se señala la siguiente información referida a determinados administradores:

Administrador	Razón social de la Sociedad en la que participa	Objeto social	% de particip.	Cargos o funciones	Otra información
Kepa Odriozola Desde 13/09/2018	Aguas de Bilbao			Consejero	Representante Consortio de Aguas
Unai Gangoiti	Diputación Foral de Bizkaia			Dtor. Aguas	

## 13. Información sobre Derechos de Emisión de Gases de Efecto Invernadero

La Sociedad no dispone de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

## 14. Hechos posteriores

No se ha producido ningún hecho con posterioridad al cierre que tenga consecuencias financieras, de importancia relativa, y que no se refleje en estas cuentas anuales.

Bilbao, 30 de marzo de 2.021





UDAL SAREAK, S.A.

*Informe de Gestión*

## Informe de Gestión año 2.020 de la Sociedad Udal Sareak, S.A.

### **Evolución económica de la Sociedad en 2020**

Tras el acuerdo adoptado por la Asamblea General del Consorcio, en sesión ordinaria celebrada el día 9 de abril de 2019 éste asume la prestación de los servicios realizados por Udal Sareak, S.A. lo que supone el traspaso de los activos de la sociedad, los contratos vigentes y la subrogación del personal por el Consorcio de acuerdo a lo previsto en la legislación vigente.

Todo esto, deja a la Sociedad sin actividad, ya que todas las encomiendas le son retiradas, aunque no cabe la posibilidad de su liquidación hasta tanto no se hayan extinguido las obligaciones legales de la misma ni, tal y como está en este momento la normativa vigente, se considera conveniente su desaparición en el futuro.

La gestión de las encomiendas Facturación de Tasas a usuarios finales y Encomienda General dispone unas responsabilidades derivadas de la ejecución de dichos trabajos a lo largo del tiempo, como son "Tratamiento de facturas rectificativas" y "Atención y resolución de Reclamaciones Pendientes".

Además de los puntos señalados anteriormente, la existencia de la Sociedad genera una serie de tareas necesarias para el mantenimiento de la misma.

**A lo largo de 2.020, se han realizado las siguientes tareas:**

- Tratamiento de facturas rectificativas de la Encomienda 5/2002
- Atención y resolución de Reclamaciones Pendientes derivadas de las Encomienda General Ref. 2/2005.
- Gestión contable y financiera.
- Control presupuestario y tesorería
- Realización – emisión impuestos.
- Control de la Gestión
- Todas aquellas tareas derivadas de la administración de la Sociedad.

La facturación a 31/12/2020 asciende a 40.288,89€:

nº	Fecha Fra	Importe
1	31/12/2020	39.938,89
2	31/12/2020	350,00
		<b><u>40.288,89</u></b>



El presupuesto consignado para la realización de estas tareas a lo largo del ejercicio 2.020 asciende a la cantidad de **62.000,00€**, del cual se ha ejecutado un **65%** cuyo importe es **40.090,48€** de acuerdo a la siguiente tabla.

Objeto	Importe
<b>Arrendamientos y cánones</b>	<b>-635,50</b>
RENTING COCHES	-635,50
<b>Servicios de profesionales independientes</b>	<b>11.770,00</b>
CONSULTORIA	8.000,00
AMPLIACION MMTO CALIDAD Y MEDIOAMBIENTE	3.770,00
<b>Primas de seguros</b>	<b>7.321,44</b>
SINIESTROS CUBIERTOS POR SEGURO	7.321,44
<b>Otros servicios</b>	<b>151,39</b>
VISA	31,00
REGISTRO	120,39
<b>Impuesto sobre beneficios</b>	<b>2.618,92</b>
Impuesto sobre beneficios	2.618,92
<b>Otros tributos</b>	<b>12.328,25</b>
IMPUESTO DEL IAE	12.328,25
<b>Gastos excepcionales</b>	<b>6.535,98</b>
RECARGOS S.S.	6.535,98

El beneficio de la Sociedad tras impuestos asciende a la cantidad de **224,71€**.

#### **Estructura de capital**

El capital social al 31 de diciembre de 2020 está representado por 601 acciones todas ellas de una misma clase y serie, de 1.000 euros de nominal, cada una de ellas, totalmente suscritas y desembolsadas por el Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia.

La Sociedad pertenece en un 100% al Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia con CIF P4800005C y domicilio social en Bilbao C/ San Vicente nº 8, 4ª planta, provincia de Vizcaya.

#### **Protección del Medio Ambiente**

La Sociedad no posee activos incluidos en el inmovilizado material destinados a la minimización del impacto medioambiental y a la protección y mejora del medio ambiente, ni ha recibido subvenciones ni incurrido en gastos durante el ejercicio cuyo fin sea la protección y mejora del medio ambiente. Asimismo,

la Sociedad no ha dotado provisiones para cubrir riesgos y gastos por actuaciones medioambientales, al estimar que no existen contingencias relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente.

***Actividades de investigación y desarrollo***

La Sociedad no ha realizado durante el período ninguna actividad en el ámbito de la investigación y desarrollo.

***Principales riesgos a los que se enfrenta la Sociedad***

A día de hoy no se perciben riesgos aparentes.

***Evolución previsible de la Sociedad***

La evolución de esta empresa se estima siga una trayectoria similar al ejercicio 2020.

Bilbao, 30 de marzo de 2.021

Consejo de Administración



Honen aurreko 23127001 orrialdetik 23127025 orrialderaino dauden eta 2020ko abenduaren 31n itxi den ekitaldikoak diren BALANTZEA, GALERA ETA IRABAZIEN BALANTZEA, ONDARE GARBIAREN ALDAKETA-EGOERA, ESKUDIRUAREN FLUXU-EGOERA ETA MEMORIA Udal Sareak, S.A.ko Administrazio Kontseiluak legezko epean formulatu dituenak dira, eta kontseilu horretako kideak jarraian sinatzen dutenak dira:

Las páginas anteriores números 23127001 a 23127025 recogen BALANCE, CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS, ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO, ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO y MEMORIA correspondientes al Ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2019 son los formulados en el plazo legal por el Consejo de Administración de Udal Sareak, S.A., cuyos miembros firman a continuación,

KEPA  
ODRIOZOLA  
AZULA -  
78862982F  
Kepa Odriozola Azula

Firmado digitalmente por  
KEPA ODRIUZOLA  
AZULA - 78862982F  
Fecha: 2021.04.15  
12:04:44 +02'00'

Eslher Apraiz Fernández de la Peña

IÑAKI TOTORIKAGUENA  
SARRIONANDIA -  
30618529D

Firmado digitalmente por IÑAKI TOTORIKAGUENA SARRIONANDIA - 30618529D  
Fecha: 2021.04.15 12:04:44 +02'00'

Iñaki Totorikaguena Sarrionandia

Firmado por JOSU  
VERGARA LOPEZ el  
día 19/04/2021  
con un  
certificado

Josu Bergara López

Maria Presa Fernández

SAULO  
NEBRED  
TREVEJO

Firmado digitalmente por SAULO NEBRED  
TREVEJO  
Fecha: 2021.04.21  
14:06:05 +02'00'

Saulo Nebreda Trevejo

RAQUEL  
LARRUSCAIN  
ELORZA -  
30620239V  
Raquel Larruscain Elorza

Firmado digitalmente por RAQUEL  
LARRUSCAIN ELORZA -  
30620239V  
Fecha: 2021.04.19  
10:53:33 +02'00'

16050752H JAVIER  
BILBAO (R:  
P4810300F)  
Javier Bilbao Lopategi

Firmado digitalmente por  
16050752H JAVIER BILBAO (R:  
P4810300F)  
Fecha: 2021.04.20 08:09:01  
+02'00'

Ernesto Martínez de Cabredo Arrieta

Bilbon sinatu dute, 2021ko martxoaren 30n.

Firmado en Bilbao, a 30 de marzo de 2021



# Cuentas anuales ejercicio 2.020



## *Informe auditoría*

### ➤ **Informe cuentas Anuales**

En nuestra opinión, las cuentas anuales del ejercicio 2020 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de Udal Sareak, S.A. al 31 de diciembre de 2020, así como de los resultados de sus operaciones y de sus flujos de efectivo 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

### ➤ **Informe de Legalidad:**

En nuestra opinión, la Sociedad ha cumplido razonablemente en el ejercicio 2020 con la normativa aplicable en materia de contratación administrativa y gestión de personal en el ámbito público

# ***Sin Salvedades***



## ***Evolución económica de la Sociedad desde 01/07/2019***

Tras el acuerdo adoptado por la Asamblea General del Consorcio, la Sociedad queda sin actividad, ya que todas las encomiendas le son retiradas, aunque no cabe la posibilidad de su liquidación hasta tanto no se hayan extinguido las obligaciones legales de la misma ni, tal y como está en este momento la normativa vigente, se considera conveniente su desaparición en el futuro.

La gestión de las encomiendas Facturación de Tasas a usuarios finales y Encomienda General dispone unas responsabilidades derivadas de la ejecución de dichos trabajos a lo largo del tiempo, como son “Tratamiento de facturas rectificativas” y “Atención y resolución de Reclamaciones Pendientes”.

Además de los puntos señalados anteriormente, la existencia de la Sociedad genera una serie de tareas necesarias para el mantenimiento de la misma, por lo que si bien, el descenso de la actividad es notable a lo largo de este segundo semestre se han registrado movimientos en la misma.

**A lo largo de 2.020, se han realizado las siguientes tareas:**

- ✓ Tratamiento de facturas rectificativas de la Encomienda 5/2002
- ✓ Atención y resolución de Reclamaciones Pendientes derivadas de las Encomienda General Ref. 2/2005.
- ✓ Gestión contable y financiera.
- ✓ Control presupuestario y tesorería
- ✓ Realización – emisión impuestos.
- ✓ Control de la Gestión
- ✓ Todas aquellas tareas derivadas de la administración de la Sociedad.





## ***Evolución económica de la Sociedad desde 01/07/2019***

Tras el acuerdo adoptado por la Asamblea General del Consorcio, la Sociedad queda sin actividad, ya que todas las encomiendas le son retiradas, aunque no cabe la posibilidad de su liquidación hasta tanto no se hayan extinguido las obligaciones legales de la misma ni, tal y como está en este momento la normativa vigente, se considera conveniente su desaparición en el futuro.

La gestión de las encomiendas Facturación de Tasas a usuarios finales y Encomienda General dispone unas responsabilidades derivadas de la ejecución de dichos trabajos a lo largo del tiempo, como son “Tratamiento de facturas rectificativas” y “Atención y resolución de Reclamaciones Pendientes”.

Además de los puntos señalados anteriormente, la existencia de la Sociedad genera una serie de tareas necesarias para el mantenimiento de la misma, por lo que si bien, el descenso de la actividad es notable a lo largo de este segundo semestre se han registrado movimientos en la misma.

**A lo largo de 2.020, se han realizado las siguientes tareas:**

- ✓ Tratamiento de facturas rectificativas de la Encomienda 5/2002
- ✓ Atención y resolución de Reclamaciones Pendientes derivadas de las Encomienda General Ref. 2/2005.
- ✓ Gestión contable y financiera.
- ✓ Control presupuestario y tesorería
- ✓ Realización – emisión impuestos.
- ✓ Control de la Gestión
- ✓ Todas aquellas tareas derivadas de la administración de la Sociedad.



## Pérdidas y Ganancias

- Los **ingresos** a 31/12/2020 ascienden a **40.288,89€**.
- Los **gastos** ascienden a **40.090,48€**, que suponen una ejecución del 65% respecto al presupuesto.

Objeto	Importe
<b>Arrendamientos y cánones</b>	<b>-635,50</b>
RENTING COCHES	-635,50
<b>Servicios de profesionales independientes</b>	<b>11.770,00</b>
CONSULTORIA	8.000,00
AMPLIACION MMTO CALIDAD Y MEDIOAMBIENTE	3.770,00
<b>Primas de seguros</b>	<b>7.321,44</b>
SINIESTROS CUBIERTOS POR SEGURO	7.321,44
<b>Otros servicios</b>	<b>151,39</b>
VISA	31,00
REGISTRO	120,39
<b>Impuesto sobre beneficios</b>	<b>2.618,92</b>
Impuesto sobre beneficios	2.618,92
<b>Otros tributos</b>	<b>12.328,25</b>
IMPUESTO DEL IAE	12.328,25
<b>Gastos excepcionales</b>	<b>6.535,98</b>
RECARGOS S.S.	6.535,98

- El beneficio de la Sociedad tras impuestos asciende a la cantidad de **224,71€**.



## *Pérdidas y Ganancias*

	EJERCICIO 20	EJERCICIO 19
OPERACIONES CONTINUADAS		
1. Importe neto de la cifra de negocios	40.288,89	4.109.945,82
b) Prestaciones de servicios	40.288,89	4.109.945,82
4. Aprovisionamientos	0,00	-3.335.891,38
c) Trabajos realizados por otras empresas	0,00	-3.335.891,38
5. Otros ingresos de explotación	-68.248,46	-315.576,89
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	-68.248,46	-315.576,89
6. Gastos de personal	0,00	-486.559,76
a) Sueldos, salarios y asimilados	0,00	-391.368,32
b) Cargas sociales	0,00	-95.191,44
7. Otros gastos de explotación	37.312,88	71.688,77
a) Servicios exteriores	49.641,13	84.017,02
b) Tributos	-12.328,25	-12.328,25
8. Amortización del inmovilizado	0,00	-43.643,87
13. Otros resultados	-6.509,68	696,51
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN ( 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13 )	2.843,63	659,20
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS ( A.1 + A.2 )	2.843,63	659,20
20. Impuesto sobre beneficios	-2.618,92	-184,58
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS ( A.3 + 20 )	224,71	474,62
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO ( A.4 + 21 )	224,71	474,62



## *Cuestiones reseñables*

- Los datos contables reflejados en la Memoria se corresponden a la Imagen Fiel de la empresa.
- Udal Sareak efectúa la totalidad de su cifra de negocios con su accionista único, el Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia.
- El resultado de la Sociedad en el ejercicio anual ha sido de **224,71€**.