

## TOLARGI, SL

### 2023ko EKITALDIKO KONTUAK

1. 2023/12/31ko balantzea
2. Galdu-irabazien kontua
3. Ondare garbian izandako aldaketen egoera-orria
4. Ekitaldiko memoria

**T O L A R G I**

Tolosako argia. Zurea  
La luz de Tolosa. Tu luz

## **TOLARGI, SL**

### **1. 2023/12/31ko BALANTZEA**

AKTIBOIA	2022. URTEA	2023. URTEA	OHARRAK	ONDARE GARBIA ETA PASIBOA	2022. URTEA	2023. URTEA	OHARRAK	2023. URTEA
<b>A) AKTIBO EZ ARRUNTA</b>	<b>2.091.739</b>	<b>2.066.336</b>		<b>A) ONDARE GARBIA</b>	<b>1.327.996</b>	<b>1.455.176</b>		
I. Ibilgetu ukiezina	154.250	161.569	4	A-1) FUNTS PROPIOAK	1.019.808	1.157.074		
II. Ibilgetu materiala	1.852.975	1.830.195	5	I. Harpidetutako kapitala	30.050	30.050	6	6
III. Higiezinetako inbertsioak	0	0		II. Jaukipen-prima	0	0		
IV. Taldeko enpresetan eta elkartuetan egindako epe luzerako inbertsioak	0	0		III. Erreserbak	1.292.427	989.758		6
V. Epe luzerako finantza-inbertsioak	0	0		IV. (Ondare propioko akzio eta partaidetzak)	0	0		
VI. Zerga geroratuen ondoriozko aktiboak	84.514	74.571		V. Aurreko ekitaldietako emaitzak	0	0		
				VI. Bazkideen bestelako ekarpenak	0	0		
				VII. Ekitaldiko emaitzak	-302.669	137.266		
				VIII. (Konturako dibidenduak)	0	0		
<b>B) AKTIBO ARRUNTA</b>	<b>469.315</b>	<b>270.150</b>		A-2) JASOTAKO DIRU LAGUNTZAK, DOHAINTZAK ETA LEGATUAK	308.188	298.102		
I. Izakinak	0	0						
II. Merkataritza-zordunak eta kobratzeko bestelako kontuak	39.472	2.246	7	<b>B) PASIBO EZ ARRUNTA</b>	<b>225.905</b>	<b>215.616</b>		
III. Taldeko enpresetan eta elkartuetan egindako epe laburrerako inbertsioak	0	0		I. Epe luzerako hornidurak	0	0		
IV. Epe laburrerako finantza-inbertsioak	0	0		II. Epe luzerako zorrak	148.858	141.091		
V. Epe laburrerako periodifikazioak	0	0		III. Taldeko enpresekiko eta elkartuekiko epe luzerako zorrak	0	0		
VI. Eskudirua eta beste aktibo likido balioak	429.843	267.904	7	IV. Zerga geroratuen ondoriozko pasiboak	77.047	74.526		8
				V. Epe luzerako periodifikazioak	0	0		
				<b>C) PASIBO ARRUNTA</b>	<b>1.007.153</b>	<b>665.693</b>		
				I. Epe laburrerako hornidurak	0	0		
				II. Epe laburrerako zorrak	17.098	20.230		
				III. Taldeko enpresekiko eta elkartuekiko epe laburrerako zorrak	0	0		
				IV. Merkataritza-hartzekodunak	990.055	645.463		8
				V. Epe laburrerako periodifikazioak	0	0		
<b>AKTIBO GUZTIRA</b>	<b>2.561.054</b>	<b>2.336.485</b>		<b>ONDARE GARBIA ETA PASIBOA GUZTIRA</b>	<b>2.561.054</b>	<b>2.336.485</b>		

**T O L A R G I**

Tolosako argia. Zurea  
La luz de Tolosa. Tu luz

**TOLARGI, SL**

## **2. 2023ko EKITALDIKO GALDU IRABAZIEN KONTUA**

	(ZOR)/HARTZEKO	(ZOR)/HARTZEKO	MEMORIAKO
	2022. URTEA	2023. URTEA	OHARRA
1. Negozio-zifraren zenbateko garbia	850.655	1.148.792	10
3. Enpresak bere aktiborako egindako lanak		0	
4. CNMC Bono Sozialaren finantziazioa	-3.693	-7.246	
5. Bestelako ustiapen-sarrerak	1.180	313	
6. Langile-gastuak	-448.139	-563.583	10
7. Bestelako ustiapen-gastuak	-578.742	-204.992	
8. Ibilgetuaren amortizazioa	-210.337	-228.342	4 eta 5
9. Finantzaz bestelako ibilgetuko diru-laguntzak egozteak	12.607	12.607	
Ibilgetua besterentzearen ondoriozko narriadura eta emaitzak	-62	4.595	
<b>A) USTIAPEN EMAITZAK</b>	<b>-376.531</b>	<b>162.145</b>	
12. Finantza-sarrerak	0	0	
13. Finantza-gastuak	-1.805	-6.244	
<b>B) FINANTZA EMAITZAK</b>	<b>-1.805</b>	<b>-6.244</b>	
<b>C) ZERGA AURREKO EMAITZA</b>	<b>-378.336</b>	<b>155.901</b>	
17. Mozkinen gaineko zerga	-75.667	18.634	9
<b>D) EKITALDIKO EMAITZA</b>	<b>-302.669</b>	<b>137.266</b>	

**T O L A R G I**

Tolosako argia. Zurea  
La luz de Tolosa. Tu luz

## **TOLARGI, SL**

### **3. 2023ko EKITALDIKO ONDARE GARBIAN IZANDAKO ALDAKETEN EGOERA ORRIA**



**T O L A R G I**

Tolosako argia. Zurea  
La luz de Tolosa. Tu luz

**TOLARGI, SL**

#### **4. 2023ko EKITALDIKO MEMORIA**



## 2023ko ekitaldiari dagokion **M E M O R I A**

### **1.- ENPRESAREN JARDUERA**

“TOLARGI, SL” Tolosako Udalak abenduaren 27ko 54/1997 Legea indarrean jarri izanaren ondorioz sortu zuen merkataritza-konpainia da, legeak energia elektrikoaren banaketa merkataritza-sozietate baten bitartez egitera behartzen zuen-eta.

Sozietatea 2000ko abenduaren 22an eratu zen, Toki-araubidearen oinarriak arautzen dituen Legearen (apirilaren 2ko 7/1985) 85.3 c) artikuluan eta apirilaren 18ko 781/1986 Legegintzako Errege Dekretuaren 103. artikuluan eta hurrengoetan aurreikusitakoaren babesean, energia elektrikoa banatzeko zerbitzua iraupen mugagabearekin egiteko.

Bere xede soziala energia elektrikoaren banaketa da eta Tolosako udal-barrutiaren barruan besterik ez du garatzen jarduera.

Egoitza sozialak Tolosako udaletxean du egoitza, Plaza Zaharreko 6 zenbakian, hain zuzen. Halaber, San Esteban auzoan kokatzen da elektrizitate-zentral berria.

Identifikazio fiskaleko zenbaki hau du: B-20719613.

Ekonomia Ministerioaren Banatzaile, Merkaturatzaile eta Kontsumitzaile Kualifikatuen Administrazio Erregistroan duen identifikazio-zenbakia **R1-278** da.

TOLARGI, SL-ren kapital sozialaren % 100 Tolosako Udalarena da.

Aplikatzekoak diren lege-xedapenak betetzeko, urteko kontuen memoria hau formalizatu du. Unitate bakarra osatzen du 2023ko abenduaren 31n itxitako ekitaldiko egoera-balantzearekin, galdu-irabazien kontuarekin eta ondare garbian izandako aldaketen egoera-orriarekin batera.

### **2.- URTEKO KONTUAK AURKEZTEKO OINARRIAK.**

#### a) Irudi zehatza

Erantsitako 2023ko ekitaldiko urteko kontuak 2023ko abenduaren 31n sozietateak zituen kontabilitate-erregistroetatik abiatuta prestatu dituzte administratzaileek. Kontu horietan 1515/2007 Errege Dekretuak, enpresa txiki eta ertainen Kontabilitate Plan Orokor berria onartu zuenak, jasotzen dituen kontabilitate-printzipioak eta balorazio-irizpideak aplikatu dira, baita kontabilitatearen esparruan indarrean dauden gainerako lege-xedapenak ere. Kontu horiek sozietatearen ondarearen, finantza-egoeraren eta emaitzen irudi zehatza erakusten dute.

Urteko kontu horiek Akziodunen Batzar Nagusiak onartzeko daude. Nolanahi ere, haien aurkezteko ardura duten administratzaileen iritziz, adierazitako kontuak aldaketa esanguratsurik gabe berretsiko dira.

## b) Kontabilitate-printzipioak

Urteko kontu hauek prestatzeko aplikatu diren kontabilitate-printzipioak eta -arauak memoria honen 4. oharrean laburbildutakoak dira. Urteko kontu hauek prestatzean, ondarean, finantza-egoeran eta emaitzetan eragina duten nahitaezko kontabilitate-printzipio guztiak aplikatu dira.

## c) Informazioa alderatzea

Merkataritza-legeriarekin bat etorriz, Sozietatearen administratzaileek egoera-balantzearen kontu-sail bakoitzarekin, galdu-irabazien kontuarekin, ondare garbian izandako aldaketan egoera-orriarekin eta memoriarekin batera, itxitako ekitaldiko zifrak aurkezteaz gainera, aurreko urteko ekitaldikoak ere aurkeztu dituzte, alderatzeko.

## d) Informazioaren eta egindako zenbatespenen erantzukizunak

Sozietatearen administratzaileei dagokie urteko kontu hauetan bildutako informazioaren erantzukizuna.

2023ko abenduaren 31n amaitutako ekitaldiari dagozkion sozietatearen urteko kontuetan, sozietatearen administratzaileek egindako zenbatespenak erabili dira hainbat kasutan, bertan bildu diren zenbait aktibo, pasibo, sarrera, gastu eta konpromiso baloratzeko. Zenbatespen horiek, funtsean, honako alderdi hauei buruzkoak dira:

- Aktibo jakin batzuen narriaduraren ondoriozko galerak.
- Aktibo materialen eta ukiezinen bizitza baliagarria.

Zenbatespen horiek urteko kontu hauek egin zirenean aztertutako gertakarien inguruan eskura genuen informaziorik onenarekin egin ziren arren, gerta liteke hurrengo ekitaldietan horiek aldaraztera (gorantz nahiz beherantz) behartuko gaituzten gertaerak izatea etorkizunean. Hori geroko ikuspegiarekin egingo genuke, etorkizuneko irabazien eta galeren kontuetan zenbatespenean izandako aldaketak izango lituzkeen ondorioak aitortuz betiere.

**3.- EMAITZAK APLIKATZEA.**

2023ko ekitaldiko emaitza 137.266 eurokoa izan da. Administrazio Kontseiluak borondatezko erreserben konpentsazioa proposatzen dio Batzar Nagusiari.

<u>Banaketa-oinarria</u>	<u>Zenbatekoa</u>
Ekitaldiko emaitza	137.266
<b>Guztira</b>	<b>137.266</b>
<u>Banaketa</u>	<u>Zenbatekoa</u>
Borondatezko erreserbak	<u>137.266</u>
<b>Guztira</b>	<b>137.266</b>

#### 4.- ERREGISTRATZEKO ETA BALORATZEKO ARAUAK

Urteko kontuak formulatzean aplikatu diren kontabilitate-irizpiderik adierazgarrienak ondoren deskribatutakoak dira:

##### A) IBILGETU UKIEZINA

Azpitalde honetako elementuak eskurapen-prezioaren edo produkzio-kostuaren arabera baloratzen dira. Amortizazioen zuzkiduran ibilgetu materialerako ezarritako irizpideak aplikatzen dira, ondoren adierazitakoa ezertan galarazi gabe:

##### Informatika-aplikazioak

Kontzeptu honetan sartzen dira informatika-programen jabetza eskuratzeko edo haiek erabiltzeko eskubideagatik ordaindutako zenbatekoak, soilik haien erabilerak hainbat ekitaldi hartuko dituela aurreikusten denean. Aplikazio horiek mantentzearen kostuak zuzenean egotzen dira sortzen diren ekitaldiko gastu gisa.

Amortizazioa modu linealean egiten da 5 urteko aldiaren, dagokion aplikazioa erabiltzen hasten den unetik aurrera.

##### B) IBILGETU MATERIALA

Ibilgetu materialean bildutako ondasunak beren kostuaren arabera baloratzen dira, dela eskurapen-prezioa, dela produkzio-kostua.

Halaber, ibilgetu materialaren balioaren barruan egongo da eraistearen edo erretiratzearen ondorioz onartutako obligazioen eta aktibo horrekin lotutako beste batzuen egungo balioaren hasierako zenbatespena, hala nola kokatzen den lekua birgaitzearen kostuak, baldin eta obligazio horien ondorioz hornidurak erregistratzen badira, horiei aplikatzekoa den arauan xedatutakoaren arabera.

##### B.1 Eskurapen-prezioa

Eskurapen-prezioak barnean hartzen ditu, saltzaileak edozein deskontu edo prezio-beherapen kendu ondoren fakturatutako zenbatekoaz gain, funtzionatzeko baldintzetan jarri arte sortzen diren gastu gehigarri eta zuzenean erlazionatutako guztiak, lekuan bertan kokatzea eta aurreikusitako moduan funtzionatzeko behar den beste edozein baldintza ere barne direla; beste zenbait gasturen artean, hauek sartuko dira: lur-berdinketa eta eraistea, garraioa, muga-zergen eskubideak, aseguruak, instalazioa, muntaketa eta antzekoak.

##### B.2 Produkzio-kostua

Enpresak berak fabrikatutako edo eraikitako ibilgetu materialeko elementuen produkzio-kostua lortzeko, lehengaien eta beste materia kontsumigarrien eskurapen-prezioari ondasun horiei zuzenean egotz dakizkiekeen gainerako kostuak gehituko zaizkio. Kasuan kasuko ondasunei zeharka egotz dakizkiekeen kostuei zentzuz dagokien zatia ere gehituko da, kostu horiek fabrikazio- edo eraikuntza-aldiari dagozkion heinean eta aktiboa baldintza eraginkorretan jartzeko beharrezkoak diren neurrian.

Amortizazioak modu sistematiko eta arrazionalen ezarri beharko dira ondasunen bizitza baliagarriaren eta hondar-balioaren arabera, haien funtzionamenduaren, erabileraren eta gozamenaren ondorioz izan dezaketen balio-galera kontuan hartuta, eta izan lezaketen zaharkitze tekniko edo komertziala kontuan hartzeko aukera ezertan galarazi gabe.

Elementuaren guztizko kostuaren aldean kostu adierazgarria eta elementuaren gainerakoaren bitartez, salgarriaz bestelakoa duen ibilgetu materialaren elementu baten zati bakoitza bereiz amortizatuko da.

Hurrenez hurrengo elementuen balio-galera kalkulatzeko 2015. urtea arte aplikatutako amortizazio-koefizienteak modu linealean kalkulatu dira 1996ko uztailaren 4ko 7/1996 Foru Arauan ezarritako koefizienteen arabera.

Hauek dira aplikatu beharreko koefizienteak:

IBILGETU MATERIALA	%
Eraikuntzak	5
Instalazioak	10
Makineria	10
Altzariak/Makineria	10
Bulegoko ekipamendua	20
Informatika-prozesuetarako ekipamendua	25
Garraio-elementuak	33

2016. urtean, sozietateak, Merkatuen eta Lehiaren Batzorde Nazionalak (MLBN) energia elektrikoa banatzeko jardueraren ibilgetuko elementuei aplikatzekoak diren amortizazio-koefizientei buruz argitaratutako araudiari eta gomendioei jarraikiz, aplikatutako koefizienteak aldatzeko erabakia hartu du. Hortaz, data horretatik aurrera ondoren adierazitakoak dira koefizienteak.

Hauek dira aplikatu beharreko koefizienteak:

IBILGETU MATERIALA	%
Eraikuntzak	2
Instalazioak	2,5
Makineria	2,5
Neurketa-ekipamendua	6,67
Smart Grids.	8,33
Altzariak/Makineria	10
Bulegoko ekipamendua	20
Informatika-prozesuetarako ekipamendua	20
Garraio-elementuak	16,67

Ibilgetu materialeko elementu baten balio-narriaduraren ondoriozko galera gertatuko da bere kontabilitate-balioa berreskura daitekeen zenbatekoa baino handiagoa denean, betiere zenbateko hori arrazoizko balioaren (salmenta-kostuak kenduta) eta erabilerako balioaren arteko zenbatekorik handiena dela kontuan hartuta.

Ondorio horietarako, ekitaldiaren itxieran behintzat, enpresak ebaluatuko du ibilgetu materialen bat narriatuta egon daitekeen zantzurik ote dagoen, eta, kasu horretan, berreskura daitekeen zenbatekoa zenbatetsi beharko du eta bidezkoak diren balorazio-zuzenketak egin.

Ibilgetu materialeko elementuen narriaduraren ondoriozko balorazio-zuzenketak eta horiek eragin dituzten inguruabarrak desagertu ondorengo haien itzulketa gastu edo sarrera gisa aitortuko dira, hurrenez hurren, galdu-irabazien kontuan.

Ibilgetu materialeko elementuei baja emango zaie besterentzen diren unean edo beste bideren baten bitartez erabiltzen direnean, edo etorkizunean mozkin edo etekin ekonomikorik lortzea espero ez denean.

Enpresak finantza-aktibo bat aitortuko du bere balantzean, kontratuaren edo negozio juridikoaren alderdi behartu bihurtzen denean, kontratuan jasotako xedapenen arabera.

Finantza-aktiboak, balorazioaren ondorioetarako, kategoria hauetakoren batean sailkatuko dira:

- Kostu amortizatuko finantza-aktiboak.
- Negoziatzeko mantendutako finantza-aktiboak.
- Kostuko finantza-aktiboak.

#### *Kostu amortizatuko finantza-aktiboak*

Kategoria honetan sailkatuko dira:

- Merkataritza-eragiketen ondoriozko kredituak: enpresaren trafiko-eragiketen ondoriozko ondasunen salmentan eta zerbitzugintzan sortzen diren finantza-aktiboak dira (bezeroa eta hainbat zordun).
- Kostu amortizatuko bestelako finantza-aktiboak: ondare-tresnak eta eratorriak izan gabe, merkataritza-jatorria ez duten eta zenbateko zehatzeko edo zehazgarriko kobrantza duten finantza-aktiboak dira.

Kategoria honetan sartzen diren finantza-aktiboak kostuaren arabera baloratuko dira hasieran. Kostu hori entregatutako kontraprestazioaren arrazoizko balioaren gehi zuzenean egotz dakizkien transakzio-kostuen baliokidea izango da.

Kategoria honetan sartzen diren finantza-aktiboak, gerora, kostu amortizatuaren arabera baloratuko dira. Sortutako interesak galdu-irabazien kontuan kontabilizatuko dira, interes-tasa efektiboaren metodoa aplikatuta.

Ekitaldiaren itxieran behintzat, behar diren balorazio-zuzenketak egin beharko dira, baldin eta finantza-aktibo baten edo antzeko arrisku-ezaugarriak dituzten batera baloratutako finantza-aktiboen talde baten balioa narriatu izanaren ebidentzia objektiborik badago, eta narriadura hori hasieran aitortu ondoren izandako gertaera baten edo gehiagoren ondorio izan bada eta horiek etorkizuneko eskudiru-fluxu zenbatetsietan murrizketa edo atzerapena eragiten badute, beharbada zordunaren kaudimen-gabeziaren ondorioz.

Finantza-aktibo horien balio-narriaduraren ondoriozko galera liburuetan duten balioaren eta zenbatespenen arabera sortuko dituzten etorkizuneko eskudiru-fluxuen egungo balioaren arteko aldea izango da, hasierako aitopenen unean kalkulaturako interes-tasa efektiboaren arabera deskontatuta.

#### *Negoziatzeko mantendutako finantza-aktiboak*

Finantza-aktibo bat (mailegu edo kreditu komertziala edo ez, zor-balore adierazgarria, ondare-tresna edo eratorria) negoziatzeko edukitzen dela esaten da:

- a.- Epe laburrean saltzeko asmoz sortu edo eskuratzen denean.
- b.- Finantza-tresna eratorria denean.

Negoziatzeko mantendutako finantza-aktiboak kostuaren arabera baloratuko dira hasieran. Kostu hori entregatutako kontraprestazioaren arrazoizko balioaren baliokidea izango da. Zuzenean egotz dakizkiekeen transakzio-kostuak ekitaldiko galdu-irabazien kontuan aitortuko dira.

Negoziatzeko mantendutako finantza-aktiboak, gerora, arrazoizko balioaren arabera baloratuko dira. Negoziazkean izan litezkeen transakzio-kostuak kendu gabe. Arrazoizko balioan izaten diren aldaketak ekitaldiko galdu-irabazien kontuan aitortuko dira.

#### *Kostuko finantza-aktiboak*

Kategoria honetan sailkatuko dira taldeko enpresen, talde anitzekoen eta elkartuen ondarean egindako inbertsioak.

### **D) FINANTZA PASIBOAK**

Enpresak finantza-pasibo bat aitortuko du bere balantzean, kontratuaren edo negozio juridikoaren alderdi behartu bihurtzen denean, kontratuan jasotako xedapenen arabera.

Finantza-pasiboak, balorazioaren ondorioetarako, kategoria hauetako batean sailkatuko dira:

- Kostu amortizatuko finantza-pasiboak.
- Negoziatzeko mantendutako finantza-pasiboak.

#### *Kostu amortizatuko finantza-pasiboak*

Kategoria honetan sailkatuko dira:

- Merkataritza-eragiketen ondoriozko zorrak (hainbat hartzekodun eta hornitzaile): enpresaren trafiko-eragiketen ondoriozko ondasunen eta zerbitzuen erosketan sortzen diren finantza-pasiboak dira.
- Merkataritza bestelako eragiketen ondoriozko zorrak: tresna eratorriak ez diren eta merkataritza-jatorria ez duten finantza-pasiboak dira.

Kategoria honetan sartzen diren finantza-pasiboak kostuaren arabera baloratuko dira hasieran. Kostu hori jasotako kontraprestazioaren arrazoizko balioaren baliokidea izango da, zuzenean egotz dakizkiekeen transakzio-kostuek doitu.

Kategoria honetan sartzen diren finantza-pasiboak, gerora, kostu amortizatuaren arabera baloratuko dira. Sortutako interesak galdu-irabazien kontuan kontabilizatuko dira, interes-tasa efektiboaren metodoa aplikatuta.

#### *Negoziatzeko mantendutako finantza-pasiboak*

Finantza-pasibo bat negoziatzeko edukitzen dela esaten da finantza-tresna eratorria denean.

### **E) MOZKINEN GAINEKO ZERGA.**

Arau honek aipatzen dituen mozkinaren gaineko zergak arau fiskalen arabera kalkulaturako enpresa-emaizatik abiatuta likidatzen diren zuzeneko zergak dira.

Ekitaldi bati dagozkion mozkinaren gaineko zergaren edo zergen likidazio fiskalen ondorioz enpresak ordaintzen duen kopurua da zerga arrunta. Zergaren kuotako kenkariaren eta beste abantaila fiskal batzuen ondorioz, atxikipenak eta konturako ordainketak izan ezik, eta aurreko ekitaldietako galera fiskal konpentsagarrien eta benetan ekitaldi honetan aplikatu direnen ondorioz, zerga arruntaren zenbatekoa txikiagoa izango da.

Aurtengo ekitaldiari eta aurrekoei dagokien zerga arrunta pasibo gisa aitortuko da ordaintzeko dagoen heinean. Aitzitik, aurtengo ekitaldiari eta aurrekoari dagokien ordaindutako kopurua ekitaldi horien ondoriozko zerga arrunta baino handiagoa bada, soberako kopurua aktibo gisa aitortuko da.

Ekitaldiko mozkinen gaineko zergaren ondoriozko gastuak zerga arruntaren ondoriozko gastuari dagokion zatia bilduko ditu.

Zerga arruntaren ondoriozko gastua edo sarrera bat etorriko da atxikipenen eta konturako ordainketen kitapenarekin eta zerga arruntaren ondoriozko pasibo eta aktiboen aitortenarekin.

Zerga geroratuaren ondoriozko gastu edo sarrera bat etorriko da zerga geroratuaren ondoriozko pasibo eta aktiboen aitortenarekin eta kitapenarekin, eta, hala badagokio, diru-laguntzaren izaera ekonomikoa duten kenkariak eta bestelako abantaila fiskalak kontabilizatzaren emaitza izan daitekeen ondare garbiari zuzenean egotzitako sarrera aitortzearekin eta galdu-irabazien kontuari egoztearekin.

#### **F) SALMENTEN ETA ZERBITZUGINTZAREN ONDORIOZKO SARRERAK**

Ondasunen salmentatik eta zerbitzugintzatik datozen sarrerak horien ondorio den kontrapartidaren (jaso edo jasotzekoa) arrazoizko balioaren arabera baloratuko dira. Kontrako ebidentziarik ezean, ondasun edo zerbitzu horietarako adostutako prezioa izango da, honako hauek kenduta: edozein deskonturen zenbatekoa; prezio-beherapena edo enpresak eman ditzakeen antzeko beste kontu-sail batzuk; eta kredituen nominalari txertatutako interesak.

#### 4.- IBILGETU UKIEZINA.

##### 4.1. Informatika-aplikazioak

Honako mugimendu hau izan zuen 2022. urtean.

CTA. CONT.	CONCEPTO	IBILGETU GORDINA 31/12/2021	AMORTIZAZIO METATUA 31/12/2021	IBILGETU GARBIA 31/12/2021	INBERTSIOA 2022	BAJA 2022	AMORTIZAZIOA 2022	IBILGETU GORDINA 31/12/2022	AMORTIZAZIO METATUA 31/12/2022	IBILGETU GARBIA 31/12/2022
206.0	Informatika-Aplikazioak	28.651	28.651	0	952	0	95	29.603	28.746	857
206.1	Informatika-Aplikazioak. CS Telegestioa eta funtzio berriak	20.222	5.914	14.307	12.413	0	5.286	32.635	11.200	21.434
206.2	Informatika-Aplikazioak.PiCen hobekuntza	43.596	16.018	27.578	17.089	0	10.266	60.685	26.284	34.400
206.3	Informatika-Aplikazioak. Erretzibuzio eta Inbertsio Plana	18.290	8.983	9.307	3.803	0	3.735	22.093	12.718	9.375
206.4	Informatika-Aplikazioak. Telegostioa.STG	66.851	23.293	43.558	31.480	0	16.338	98.331	39.630	58.701
206.5	Informatika-Aplikaizoak. SICC	1.451	889	562	0	0	290	1.451	1.179	272
206.6	Informatika-Aplikazioak. GIS Berria	17.177	10.299	6.878	6.564	0	3.325	23.741	13.624	10.117
206.7	Informatika-Aplikazioak. Scada eta CT automatizazioa	13.956	3.804	10.153	2.497	0	3.041	16.453	6.845	9.609
206.8	Informatika-Aplikazioak. Datadis	2.480	659	1.821	0	0	496	2.480	1.155	1.325
206.9	Informatika-Aplikazioak. Digitalizazioa. Web Sarbide eta Konezioa	5.364	536	4.827	1.536	0	1.226	6.900	1.763	5.137
206.10	Informatika-Aplikazioak. Digitalizazioa. Zibersegurtasuna	0	0	0	3.359	0	336	3.359	336	3.023
	<b>IBILGETU UKIEZINA GUZTIRA</b>	<b>218.037</b>	<b>99.046</b>	<b>118.992</b>	<b>79.693</b>	<b>0</b>	<b>44.435</b>	<b>297.731</b>	<b>143.480</b>	<b>154.250</b>



Honako mugimendu hau izan zuen 2023. urtean.

CTA. CONT.	KONTZEPtua	IBILGETU GORDINA 31/12/2022	AMORTIZAZIO METATUA 31/12/2022	IBILGETU GARBIA 31/12/2022	INBERTSIOA 2023	BAJA 2023	AMORTIZAZIOA 2023	IBILGETU GORDINA 31/12/2023	AMORTIZAZIOA METATUA 31/12/2023	IBILGETU GARBIA 31/12/2023
206.0	Informatika-Aplikazioak	29.603	28.746	857	0	0	190	29.603	28.936	666
206.1	Informatika-Aplikazioak. CS Telegestioa eta funtzio berriak	32.635	11.200	21.434	9.720	0	7.112	42.355	18.312	24.043
206.2	Informatika-Aplikazioak. PICen hobekuntza	60.685	26.284	34.400	20.959	0	12.907	81.643	39.191	42.452
206.3	Informatika-Aplikazioak. Erretzibuzio eta Inbertsio Plana	22.093	12.718	9.375	8.848	0	4.242	30.941	16.960	13.981
206.4	Informatika-Aplikazioak. Telegestioa. STG	98.331	39.630	58.701	13.884	0	20.468	112.215	60.099	52.117
206.5	Informatika-Aplikaioak. SICC	1.451	1.179	-272	0	0	166	1.451	1.346	106
206.6	Informatika-Aplikazioak. GIS Berria	23.741	13.624	10.117	1.416	0	3.307	25.158	16.931	8.227
206.7	Informatika-Aplikazioak. Scada eta CT automatizazioa	16.453	6.845	9.609	3.423	0	3.633	19.876	10.478	9.399
206.8	Informatika-Aplikazioak. Datadis	2.480	1.155	1.325	0	0	496	2.480	1.651	829
206.9	Informatika-Aplikazioak. Digitalizazioa. Web Sarbide eta Konexioa	6.900	1.763	5.137	4.047	0	1.785	10.946	3.547	7.399
206.10	Informatika-Aplikazioak. Digitalizazioa. Zibersegurtasuna	3.359	336	3.023	0	0	672	3.359	1.008	2.351
	<b>IBILGETU UKIEZINA GUZTIRA</b>	<b>297.731</b>	<b>143.480</b>	<b>154.250</b>	<b>62.296</b>	<b>0</b>	<b>54.977</b>	<b>360.027</b>	<b>198.458</b>	<b>161.569</b>

Narriadura-testa egin da eta iritzi ez dagoela ibilgetu immaterialaren narriadura-arazorik

## 5.- IBILGETU MATERIALA

Ibilgetu materialak ondoren zehazten den mugimendua izan zuen 2022ko ekitaldian.

CTA. CONT.	KONTZEPTUA	IBILGETU GORDINA 31/12/2021	AMORTIZAZIO METATUA 31/12/2021	IBILGETU GARBIA 31/12/2021	INBERTSIOA 2022	BAJA 2022	AMORTIZAZIOA 2022	IBILGETU GORDINA 31/12/2022	AMORTIZAZIO METATUA 31/12/2022	IBILGETU GARBIA 31/12/2022
2100	Lurrak eta ondasun naturalak	858	0	858	0	0	0	858	0	858
211	Industria eraikin eta pabilioak	1.425.134	548.775	876.358	73.471	0	29.237	1.498.604	578.013	920.592
212	Instalazioak	4.012.454	3.441.156	571.298	28.778	0	84.814	4.041.232	3.525.970	515.262
213	Makinaria	229.086	225.388	3.698	0	0	231	229.086	225.620	3.467
214	Neurtzeko ekipo eta Telegestioa	451.301	283.173	168.128	5.074	0	29.151	456.374	312.324	144.050
215	Smart Grids. Despachos de Maniobra. CT Control	174.929	17.602	157.327	113.439	0	19.304	288.368	36.906	251.462
2160	Altzariak	3.963	3.513	450	0	0	60	3.963	3.573	390
2161	Bulegoko Ekipoak	5.651	5.470	181	0	0	72	5.651	5.543	108
2170	Informazioa prozesatzeko Ekipoak	44.840	42.093	2.747	2.765	0	1.139	47.605	43.231	4.373
2180	Garraio-Elementuak	70.510	67.670	2.840	0	0	1.893	70.510	69.563	947
232	Muntaketako instalazio teknikoak	39.741	0	39.741	11.466	-39.741	0	11.467	0	11.467
	<b>IBILGETU MATERIALA GUZTIRA</b>	<b>6.458.466</b>	<b>4.634.841</b>	<b>1.823.626</b>	<b>234.992</b>	<b>-39.741</b>	<b>165.902</b>	<b>6.653.718</b>	<b>4.800.743</b>	<b>1.852.974</b>



### Ibilgetu materialak ondoren zehazten den mugimendua izan du 2023ko ekitaldian.

CTA. CONT.	KONTZEPTUA	IBILGETU GORDINA 31/12/2022	AMORTIZAZIO METATUA 31/12/2022	IBILGETU GARBIA 31/12/2022	INBERTSIOA 2023	BAJA 2023	AMORTIZAZIOA 2023	IBILGETU GORDINA 31/12/2023	AMORTIZAZIO METATUA 31/12/2023	IBILGETU GORDINA 31/12/2023
2100	Lurrak eta ondasun naturalak	858	0	858	0	0	0	858	0	858
211	Industria eraikin eta pabiloiak	1.498.604	578.013	920.592	10.577	0	30.078	1.509.181	608.090	901.091
212	Instalazioak	4.041.232	3.325.970	515.262	23.746	0	85.470	4.064.978	3.611.440	453.537
213	Makinaria	229.086	225.620	3.467	0	0	231	229.086	225.851	3.236
214	Neurtzeko ekipo eta Telegestioa	456.374	312.324	144.050	8.393	0	26.036	464.767	338.361	126.407
215	Smart Grids. Despachos de Maniobra. CT Control	288.368	36.906	251.462	115.862	0	28.858	404.230	65.764	338.466
2160	Altzariak	3.963	3.573	390	0	0	60	3.963	3.633	330
2161	Bulegoko Ekipoak	5.651	5.543	108	0	0	72	5.651	5.615	36
2170	Informazioa prozesatzeko Ekipoak	47.605	43.231	4.373	3.473	0	1.612	51.078	44.843	6.234
2180	Garraio-Elementuak	70.510	69.563	947	0	0	947	70.510	70.510	0
232	Muntaketako instalazio teknikoak	11.467	0	11.467	0	11.467	0	0	0	0
	<b>IBILGETU MATERIALA GUZTIRA</b>	<b>6.653.718</b>	<b>4.800.743</b>	<b>1.852.975</b>	<b>162.051</b>	<b>11.467</b>	<b>173.365</b>	<b>6.804.302</b>	<b>4.974.108</b>	<b>1.830.195</b>

Ekitaldiaren itxieran, sozietateak ibilgetu materialaren nariadura-testa egin du (goian adierazia). Kontuan izanik energia elektrikoaren banatzeko jardura 2009. urteaz geroztik arautu eta ordaindutako jardura dela, egiaztatzen da Energia Batzorde Nazionalak (CNE) sozietateari esleitutako behin-behineko ordainketa. 2023 urterako zenbatekoa **1.164.030** euro, ibilgetu materialaren amortizazioa baino askoz ere zenbateko handiagoa dela. Beraz, horren kostua berreskuratu ahal izango dela espero da eta ez da goian adierazitako ibilgetuaren inongo nariadurarik kontuan hartzen.

## 6.- FUNTS PROPIOAK

Ikus ondare garbian izandako aldaketan egoera-orrian izandako mugimendua.

### a) Kapital soziala

Kapital soziala, oso-osorik ordaindua, 30.050 € da, eta batetik hamabost mila hogeita bosteraingo (1'-15.025, biak barne) korrelatiboki zenbakitutako 15.025 partaidetza sozial izendun eta zatiezinek osatzen dute. Partaidetza bakoitzak bi euroko balio izendatua du. Partaidetzak ezin izango dira titulu negoziagarrietan txertatu, ezta akzio izendatu ere.

Tolosako Udala partaidetza sozialen % 100aren jabea da.

### b) Lege-erreserba

Kapital Sozietateen Legearen Testu Bateginaren arabera, sozietateek ekitaldiko mozkinaren % 10 lege-erreserbarako erabili behar dute, erreserba hori, gutxienez, kapital sozialaren % 20ra iritsi arte. 2005eko ekitaldiko emaitza banatzeko proposamenarekin kapital sozialaren % 20raino iritsi zen. Hortaz, ekitaldiko emaitza banatzeko proposamenean mozkin osoa borondatezko erreserbetara banatzea proposatu da. Lege-erreserba erabili ahal izango da jada handituta dagoen kapitalaren % 10 gaudituko duen saldoaren zatian kapitala handitzeko. Lehen aipatutako helburua salbuetsita, eta kapital sozialaren % 20 gauditzen ez duen artean, erreserba hori galerak konpentsatzeko soilik erabil daiteke, baldin eta helburu horretarako behar adinako beste erreserba erabilgarririk ez badago.

Lege-erreserba ezin da banatu, eta galerak konpentsatzeko erabiltzen bada, horretarako behar adinako beste erreserbarik ez badago, etorkizuneko mozkinekin berrezarri behar da.

### 7.- FINANTZA AKTIBOAK

2022ko abenduaren 31ko finantza-aktiboak ondoren banakatuta daude.

KATEGORIAK - MOTAK	Epe luzerako finantza-tresnak						Epe laburrerako finantza-tresnak								
	Ondare-tresnak		r-balore adierazgarritu eratorriak - Bestelako		Ondare-tresnak		Ondare-tresnak		balore adierazgarritu eratorriak - Bestelako		Ondare-tresnak		GUZTIRA		
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	
Negoia tzeko mantenduta ko fin antza-aktiboak															
Kostu amortizatuko finantza-aktiboak										356.393	469.315			356.393	469.315
Kostuko fin antza-aktiboak															
<b>GUZTIRA</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	356.393	469.315	-	-	356.393	469.315

2023ko abenduaren 31ko finantza-aktiboak ondoren banakatuta daude.

KATEGORIAK - MOTAK	Epe luzerako finantza-tresnak						Epe laburrerako finantza-tresnak								
	Ondare-tresnak		r-balore adierazgarritu eratorriak - Bestelako		Ondare-tresnak		Ondare-tresnak		balore adierazgarritu eratorriak - Bestelako		Ondare-tresnak		GUZTIRA		
	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	
Negoia tzeko mantenduta ko fin antza-aktiboak															
Kostu amortizatuko fin antza-aktiboak										469.315	262.300			469.315	262.300
Kostuko fin antza-aktiboak															
<b>GUZTIRA</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	469.315	262.300	-	-	469.315	262.300



Tolosako a  
La luz de T

## 8.- FINANTZA PASIBOAK

2022ko abenduaren 31ko finantza-pasiboak ondoren banakatuta daude.

KATEGORIAK - MOTAK	Epe luzerako finantza-tresnak						Epe laburrerako finantza-tresnak											
	Kreditu-erakundeekiko zorrak			beste balore negoa			Eratortziak - Bestelakoak			ditu-erakundeekiko zorrak			beste balore negoa			Eratortziak - Bestelakoak		
	2021	2022	2021	2021	2022	2021	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Kostu amortizatuko finantza-pasiboak	165.610	148.858			148.858			79.568	77.047	77.047	77.047	15.163	17.098	17.098	406.767	990.055	667.108	1.233.058
Negoziatutako mantentutako finantza-pasiboak																		
<b>GUZTIRA</b>	<b>165.610</b>	<b>148.858</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>148.858</b>	<b>-</b>	<b>79.568</b>	<b>77.047</b>	<b>77.047</b>	<b>77.047</b>	<b>15.163</b>	<b>17.098</b>	<b>17.098</b>	<b>406.767</b>	<b>990.055</b>	<b>667.108</b>	<b>1.233.058</b>	

2023ko abenduaren 31ko finantza-pasiboak ondoren banakatuta daude.

KATEGORIAK - MOTAK	Epe luzerako finantza-tresnak						Epe laburrerako finantza-tresnak											
	Kreditu-erakundeekiko zorrak			beste balore negoa			Eratortziak - Bestelakoak			ditu-erakundeekiko zorrak			beste balore negoa			Eratortziak - Bestelakoak		
	2022	2023	2023	2022	2023	2023	2022	2023	2023	2022	2023	2023	2022	2023	2023	2022	2023	
Kostu amortizatuko finantza-pasiboak	148.858	141.091			141.091			77.047	74.526	74.526	17.098	12.381	12.381	990.055	645.463	873.460		
Negoziatutako mantentutako finantza-pasiboak																		
<b>GUZTIRA</b>	<b>148.858</b>	<b>141.091</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>141.091</b>	<b>-</b>	<b>77.047</b>	<b>74.526</b>	<b>74.526</b>	<b>74.526</b>	<b>17.098</b>	<b>12.381</b>	<b>12.381</b>	<b>990.055</b>	<b>645.463</b>	<b>873.460</b>		

**9.- EGOERA FISKALA**

2022ko ekitaldiari dagokionez, kontabilitate-mozkinaren eta sozietateen gaineko zergaren ondoriozko zerga-oinarriaren arteko berdinkatzea ondoren adierazitakoa da:

<b>Ekitaldiko kontabilitate-emaizta</b>	<b>137.266</b>
<b><u>Igoerak</u></b>	
Kontabilitateaz kanpoko doikuntza positiboak	
Ekitaldiko gastu gisa kontabilizatutako sozietateen gaineko zerga	18.634
<b>Zerga-oinarria (emaizta fiskala)</b>	<b>155.901</b>

2020. urtean -80.507 €-ko galerak izan genituen, eta 2021. ekitaldian kontabilizatutako kreditu fiskala sortu genuen, 16.102 €-ko zerga-oinarri negatiboak (%20 S/-80.507) konpentsatzeko.

2021an, 7.255 €konpentsatu dira zerga-oinarri negatiboetatik, eta zerga korrontearen gastu arrunta 2.300 €da. 2021eko abenduaren 31n, zerga-oinarri negatiboengatik 8.847 €geratzen dira kreditu fiskaletik konpentsatzeko.

2022an, -378.336 €-ko galerak izan ditugu, eta zerga-oinarri negatiboak (BIN) konpentsatzeko kreditu fiskala berriro kontabilizatu dugu, 75.667 €ko kreditu fiskal berria. Beraz, 2022ko abenduaren 31n, 84.514 €-ko kreditua dugu BIN bakoitzeko.

2023an, kreditu fiskala konpentsatu da 31.200€ zenbatekoarekin eta 21.258€ko zenbatekoa sortu da, beraz efektu garbia 9.942€ gutxitzea da.

Azken lau ekitaldiak daude ikuskatzeko irekita. Zergen aitortpenak ezin dira behin betikotzat hartu preskribatzen diren arte edo agintari fiskalek onartzen ez dituzten arte. Kontuan izan behar da, gainera, legeria fiskala hainbat modutan interpreta daitekeela. Administratzaileen iritziz, kontu-ikuskapenen ondorioz agerian gera daitekeen edozein pasibo fiskal gehigarrik ez du eragin adierazgarririk izango, oro har, urteko kontuetan.

**10.- SARRERAK ETA GASTUAK**

**A) LANGILEAK**

Enpresan, 2023 eko abenduaren 31n, 7 langile aktibo zeuden.

2022ko eta 2023ko ekitaldietan izan diren langile-gastu adierazgarrienen xehetasuna honako hau da:

<b>KONTZEPTUA</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
- Soldatak eta alokairuak	335.018	341.630
- Erretiro aurreratuaren kalte-ordaina	0	90.510
- Gizarte Segurantzza eta bestelako gastu sozialak	113.121	131.442
<b>GUZTIRA</b>	<b>448.139</b>	<b>563.582</b>

**B) SALMENTAK.**

Enpresaren negozioien merkatu geografikoa oso-osorik dagokio Tolosako udal-barrutiari.

SALMENTAK	2022	2023
- Banaketarako ordainsaria	761.765	1.057.742
<b>Guztira.....</b>	<b>761.765</b>	<b>1.057.742</b>
<u>Zerbitzugintza:</u>		
- Kontagailuen alokairua	79.462	79.351
- Kontratazio-eskubideak	9.428	11.699
<b>Guztira.....</b>	<b>88.890</b>	<b>91.050</b>
<b>NEGOZIO ZIFRA GUZTIRA</b>	<b>850.655</b>	<b>1.148.792</b>

**11.- TOLOSAKO UDALAREKIKO ERAGIKETAK**

TOLARGI, SL sozietateak ondoren adierazitako eragiketak eta ordainketak egin ditu 2022 eta 2023 urteetan Tolosako Udalarekin.

KONTZEPTUA	2022	2023
Hiri-lurzoruaren aprobetxamendua	21.063	15.949
EJZ	2.956	2.956
Zirkulazioaren gaineko zerga eta bestelakoak	1.918	1.983
Kudeaketa-agindua (finkoa)	333.802	
Kudeaketa-agindua (aldakorra)	11.499	
<b>GUZTIRA</b>	<b>371.178</b>	<b>20.888</b>

Agindua 2022ko abuztuaren 15ean kendu zen eta, beraz, agindu finkoa eman zen adierazitako egunera arte.

**12.- ADMINISTRAZIO KONTSEILUA**

Kapital Sozietateen Legearen Testu Bategina onartzen duen uztailaren 2ko 1/2010 Legegintzako Errege Dekretuaren 260. artikulua eta sozietatearen estatutuen 14. artikulua betetzeko, ohartarazi da 2023ko ekitaldian Administrazio Kontseiluko kideek ez dutela inongo zenbatekorik kobratu batzarretara bertaratzearen ondoriozko dieten kontzeptupean.

Halaber, ez dago administratzaileei emandako aurrerakinik edo krediturik. Horrez gain, sozietateak ez du bere kargura estaltzen kontseilarien aldeko asegururik edo bermerik, eta ez du inongo betebeharririk edo bestelako konpromisorik hartu taldearekin edo taldeko kideren batekin.

Kapital Sozietateen Legearen 229. artikuluan ezarritakoaren arabera, adierazi da Administrazio Kontseiluko kideek ez dutela egiten, ez beren ez besteren kontura, Tolargi, SL sozietatearen xedea osatzen duen izaera bera, antzekoa edo osagarria duen jarduerarik.



Sozietateak ez du aktiborik aktibo ez-arruntaren barruan, ingurumen-inpaktua minimizatzeko eta ingurumena babestu eta hobetzeko, eta ekitaldian ez du diru-laguntzarik jaso eta ez du gasturik egin ingurumena babesteko eta hobetzeko. Halaber, sozietateak ez du hornidurarik zuzkitu ingurumen-jarduketan ondoriozko gastuak estaltzeko, uste baitu ezin zaiola galdatu ingurumenaren babesarekin eta hobekuntzarekin erlazionatutako pasiborik. Era berean, ez du uste horri lotutako kontingentziarik izan duenik.

**14.- HORNITZAILEEI ORDAINTZEKO BATEZ BESTEKO ALDIARI BURUZKO INFORMAZIOA**

	2023 Egunak
Hornitzaileei ordaintzeko batez besteko aldia	30

**15.- ITXIERAREN ONDORENGO GERTAERAK**

Ekitaldiaren itxieraren ondoren ez da izan abian den enpresaren printzipioaren aplikazioan eragina izan dezakeen edo egoera-orri finantzarioak hobeto interpretatzeko aukera emango lukeen garrantzizko gertaerarik.

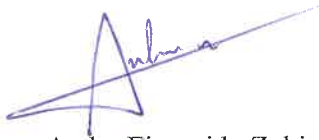
Tolosa, 2024ko ekainaren 19 a

**“TOLARGI, SL”**

Helbide soziala: Udaletxea, zk.g. - TOLOSA. Gipuzkoako Merkataritza Erregistroan inskribatua, 0 liburuaren 1866. liburukian, 89. folioan, 8. atalean, SS-18533 orrian. 1. inskripzioa. IFK: B-20719613.

Urteko kontu hauek 2023ko abenduaren 31n itxitako ekitaldiari dagozkion “egoera-balantzeak”, “galdu-irabazien kontuak”, “ondare garbian izandako aldaketen egoera-orriak” eta “memoriak” osatzen dituzte. Alde bakar batean inprimatutako orrietan daude jasota eta, adostasun-froga gisa, jarraian, azken orri hau kontseilari guztiek sinatuta ageri da.

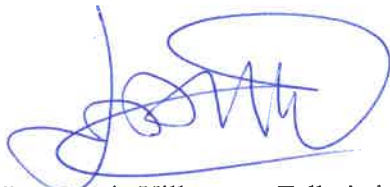
Tolosa, 2024ko ekainaren 19 a



Ander Figuerido Zubiria jauna  
Lehendakaria  
NAN: 72.465.642-W



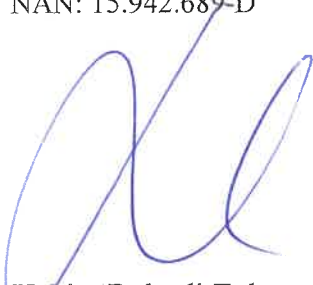
Kristina Pelaez Errazkin andrea  
Kontseilaria  
NAN: 44.145.570-Z



Jose Maria Villanueva Telleria jauna  
Kontseilaria  
NAN: 15.942.689-D



Estitxu Kortajarena Ugarte andrea  
Kontseilaria  
NAN: 35774150-L



Xabier Balerdi Tolosa  
Kontseilaria  
NAN: 15.979.513-X