

LKS AUDITORES, S. L. P.
Polígono Basabe. Pab. E-0 2º Dcha
20550 ARETXABALETA (Gipuzkoa)
T: 943 03 74 80
F: 943 03 74 81
lksauditores@lksauditores.es
www.lksauditores.es

2016ko ekitaldiko kontuen ikuskaritza txosten independentea

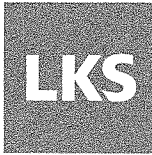
**ZUGAZTEL, S.A., Kide Bakarreko
Sozietatea**

2017eko martxo

Informe de Auditoría independiente de las Cuentas Anuales del ejercicio 2016

**ZUGAZTEL S.A., Sociedad
Unipersonal**

Marzo 2017



LKS AUDITORES, S. L. P.
Polígono Basabe. Pab. E-0 2º Dcha
20550 ARETXABALETA (Gipuzkoa)
T: 943 03 74 80
F: 943 03 74 81
lksauditores@lksauditores.es
www.lksauditores.es

2016ko urteko kontuen ikuskaritza txostena

Ondokoaren akziodun bakarrari: Zugaztel, S.A.,
Kide Bakarreko Sozietatea

Urteko kontuen ikuskaritza txostena

ZUGAZTEL, S.A., Kide Bakarreko Sozietatearen urteko kontuak ikuskatu ditugu; hain zuzen ere, 2016ko abenduaren 31ko egoera-balantzea, galera eta irabazien kontua, ondare garbian izandako aldaketen egoera, diru-fluxu erabilgarrien egoera eta lehenago aipatutako data horretan bukatutako ekitaldiari dagokion memoria ikuskatu ditugu.

Administratzaileen erantzukizuna urteko kontuei dagokienez.

Administratzaileak dira erantsita doazen urteko kontuak formulatzeko erantzukizuna dutenak. Kontuok ZUGAZTEL, S.A. Kide Bakarreko Sozietatearen ondarearen, finantza-egoeraren eta emaitzen irudi leiala adierazi behar dute, Espainian entitateari aplikatu ahal zaion finantza-informazioari buruzko arau-esparruarekin bat, eransten den txosteneko 2. oharrean identifikatzen dena. Beharrezko deritzoten barne kontrolaren irudi leiala adierazi behar dute, iruzurra edo okerra dela eta, akats materialik gabeko urteko kontu libreak prestatu ahal izateko

Informe de Auditoria Independiente de Cuentas
Anuales 2016

Al accionista único de Zugaztel, S.A., Sociedad
Unipersonal

Informe sobre las cuentas anuales

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de ZUGAZTEL S.A., Sociedad Unipersonal que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2016, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

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 ZUGAZTEL, S.A., Sociedad Unipersonal, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la Nota 2 de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Auditorearen erantzukizuna

Gure erantzukizuna erantsitako urteko kontuei buruzko iritzia ematean datza, gure auditoretzan oinarritua. Horretarako, Espainian indarrean dagoen kontu ikuskaritza jarduera arautzera datorren araudiarekin bat etorri egin dugu auditoretza. Araudi horrek eskatzen du etika eskakizunak bete behar ditugula, eta auditoretza planifikatu eta betearazi behar dugula, zertarako-eta ziur egoteko urteko kontuak akats materialik gabekoak direla.

Auditoretza bat egiteko prozedurak aplikatu behar dira zenbatekoen eta urteko kontuen informazioaren gainean auditoretza-ebidentzia izateko. Hautatutako prozedurak auditorearen iritzia araberakoak dira, iruzurra edo okerra dela eta, urteko kontuetan akats materialik izateko dauden arriskuaren balorazioa barne. Arrisku balorazio horiek egitean, auditoreak kontuan hartzen du barne kontrol nabarmena entitateak urteko kontuak formula ditzan, zertarako-eta auditoretza-prozedura egokiak diseinatzeko, inguruabarrak zein diren, eta ez entitatearen barne kontrolaren eraginkortasunaren gainean iritzia adierazteko. Halaber, auditoretza batek hartzen ditu aplikatutako kontabilitate-politiken egokitzapena ebaluatzea eta zuzendaritzak egindako kontabilitate-zenbatespenen arrazonabilitatea, baita urteko kontuen aurkezpenearen ebaluazioa ere.

Uste dugu lortu dugun auditoretza-ebidentziak oinarri nahikoa eta egokia eskaintzen duela gure auditoretzari buruzko iritzirako.

Responsabilidad del auditor

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

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

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

Iritzia

Gure iritziz, honekin batera eransten ditugun urteko kontuek argi erakusten dute ZUGAZTEL, S.A. Kide Bakarreko Sozietatearen ondareak eta finantza arloko egoerak 2016ko abenduaren 31n zuten irudi leiala, arlo esanguratsu guztietan, bai eta aipatu egun horretan amaitutako urteko ekitaldiari dagozkion bere diruzko fluxuen eta bere eragiketei dagozkien emaitzak ere, aplikagarriak diren finantza informaziozko esparru normatiboarekin bat etorri eta, berezitasunez bertan ezarrita azaltzen diren printzipio eta kontabilitate-irizpideekin ere bat etorri.

Enfasien paragrafoa

Auditoretzari buruz gure iritzia alde batera utzita, gogora ekarri nahi dugu zer dioen memoriako 4m. oharra. Hain zuzen ere ZUGAZTEL, S.A., Kide Bakarreko Sozietatearen helburua ez dela irabaziak lortzea baizik eta ekitaldian egindako gastuak kitatzea, eta Bizkaiko Foru Aldundiarentzat eta beraren erakunde eta enpresa publikoentzat soilik aritzen dela baita, hala badagokio, Bizkaiko udalarentzat eta gainerako entitate publikoentzat. Izan ere, ZUGAZTEL, S.A., Kide Bakarreko Sozietateak ondoko egitekoak dauzka: herritarrei arreta emateko zerbitzuek, presentzialak ez bestelakoek, eragiten dituzten beharrianak asetzera; zerbitzu horietarako behar diren azpiegituren inguruko laguntza eta garapena; dokumentuak grabatzea eta digitalizatzea informazioaren teknologien bitartez. Zerbitzuen prezioak urte hasieran ezartzen dira hitzarmenen bidez, zenbatetsitako kostuak oinarritzat hartuta. Memorian azaldu den bezala, ekitaldiaren amaieran urteko fakturazioa erregularizatzen da benetan egindako gastuetara doitzeko.

Opinió

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de ZUGAZTEL, S.A. Sociedad Unipersonal, a 31 de diciembre de 2016, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio 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.

Párrafo de énfasis

Sin que afecte a nuestra opinión de auditoría, llamamos la atención respecto de lo señalado en la Nota 4m. de la memoria adjunta, en la que se indica que ZUGAZTEL, S.A., Sociedad Unipersonal no tiene como fin obtener beneficios, sino que únicamente pretende recuperar los gastos incurridos en el ejercicio y desarrolla su actividad con carácter de exclusividad para la Diputación Foral de Bizkaia y Organismos y Empresas Publicas Forales, así como en su caso, para los ayuntamientos de Bizkaia y demás entidades de carácter público, siendo ZUGAZTEL, S.A., Sociedad Unipersonal la Mercantil Foral que encausa todas las necesidades en el ámbito de los servicios de atención no presencial a la ciudadanía, junto con el soporte y desarrollo de infraestructuras asociados a este servicio y la grabación y digitalización de documentos a través de tecnologías de la información. Los precios para los diferentes servicios se regulan en convenios anuales en función de su coste estimado, al comenzar el año. Tal y como se expresa en la memoria adjunta, a fin de ejercicio, la facturación anual se regulariza con el objeto de ajustarla a los gastos reales incurridos.

Legezko eta arauzko beste errekerimendu batzuei buruzko txostena

Erantsita azaltzen den 2016ko ekitaldiko kudeaketa-txostenak sozietatearen egoerari, bere negozioen bilakaerari eta beste zenbait gairi buruz administratzaileek egokitzat jo izan dituzten azalpenak jasotzen ditu, eta azalpenok ez dira urteko kontuen atal. Kudeaketa-txosten horrek jasotako kontabilitate-informazioa 2016ko ekitaldiko urteko kontuekin bat datorrela egiaztatu dugu. Ikuskari gisa, paragrafo honetan aipatutako irismena duela, gure lana kudeaketa-txostena egiaztatzerako baino ez da mugatzen eta ez du sozietatearen kontabilitate-erregistroetatik lortutakoa ez den informazioaren berrikusterik inola ere baitaratzen.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El informe de gestión adjunto del ejercicio 2016 contiene las explicaciones que los administradores consideran oportunas sobre la situación de la sociedad, la evolución de sus negocios y sobre otros asuntos y no forma parte integrante de las cuentas anuales. Hemos verificado que la información contable que contiene el citado informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2016. Nuestro trabajo como auditores se limita a la verificación del informe de gestión con el alcance mencionado en este mismo párrafo y no incluye la revisión de información distinta de la obtenida a partir de los registros contables de la sociedad.

LKS AUDITORES, S.L.P.
Inscrita en el R.O.A.C. nº S1054



Pedro Mª Jauregui Bidaburu
Bazkidea - kontu-ikuskaria
Socio-Auditor

2017ko martxoaren 27a
27 de marzo de 2017



LKS AUDITORES, S.L.P.

Año 2017 Nº 03/17/00397
SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

.....
Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional
.....