



Protokolo zk.: 3252/17

Nº de Protocolo: 3252/17

EUSKALDUNA JAUREGIA – PALACIO EUSKALDUNA, S.A.  
(Pertsona Bakarreko Sozietatea – Sociedad Unipersonal)

Auditoretzaren Txostena  
2016. Urteko Kontuak eta Kudeaketaren Txostena

Informe de Auditoría  
Cuentas Anuales e Informe de Gestión 2016



**INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE LAS CUENTAS ANUALES  
URTEKO DIRU KONTUEN AUDITORETZAREN TXOSTENA INDEPENDIENTEA**

A LOS ACCIONISTAS DE EUSKALDUNA JAUREGIA – PALACIO EUSKALDUNA, S.A.  
(Sociedad Unipersonal)  
EUSKALDUNA JAUREGIA – PALACIO EUSKALDUNA, S.A.  
(Pertsona Bakarreko Sozietatea) ren BAZKIDEEI

**URTEKO KONTUEI BURUZKO TXOSTENA**

EUSKALDUNA JAUREGIA – PALACIO EUSKALDUNA, S.A. ren urteko kontuak (2016ko abenduaren 31n balantzea, galera eta irabazien kontua, ondare garbian aldaketa-egoera, eskudirua fluxu-egoera eta data horretan bukatutako ekitaldiari dagokion memoria) ikuskatu ditugu.

**URTEKO KONTUEKIKO ADMINISTRATZAILEEN  
ERANTZUKIZUNA**

Administratzaileak erantsitako urteko kontuak formulatze arduratzen dira, EUSKALDUNA JAUREGIA – PALACIO EUSKALDUNA, S.A. ren ondarea, finantza-egoera eta emaitzak zehatz adierazteko. Horretarako, Espainian erakundeari aplikatu behar zaion finantza-informazioaren araudi-esparruari erreparatzen diote, erantsitako memoriaren 2. oharrean identifikatzen den bezala. Era berean, iruzur edo errorearengatik akats materialik gabeko urteko kontuak prestatzeko beharrezkoak diren barneko kontrolak egiten dituzte.

**INFORME SOBRE LAS CUENTAS ANUALES**

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de la sociedad EUSKALDUNA JAUREGIA – PALACIO EUSKALDUNA, S.A que comprenden el balance a 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 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 EUSKALDUNA JAUREGIA – PALACIO EUSKALDUNA, S.A., de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

## KONTU-IKUSKARIAREN ERANTZUKIZUNA

Gure erantzukizuna erantsitako urteko kontuei buruzko iritzia azaltzea da eta, xede horrez, gure ikuskaritzan oinarritzen gara. Ikuskaritza Espainian indarrean dagoen kontuen ikuskaritza arautzeko araudiarekin bat burutu dugu. Araudiaren arabera, etikaren eskeak bete behar ditugu eta, aldi berean, ikuskaritza planifikatu eta gauzatu behar dugu, urteko kontuek akats materialik ez dutela arrazoizko segurtasuna lortzeko.

Ikuskaritzak urteko kontuetan dagoen zenbateko eta informazioari buruz ikuskaritza-ebidentziak lortzeko prozedurak aplikatzea eskatzen du. Hautatutako prozedurak ikuskariaren iritzia araberakoak dira, iruzur edo errorearengatik urteko kontuetan akats materialen arriskuen balioztapena barne. Arriskuaren balioztapena egitean, ikuskariak erakundeak urteko kontuak formulatzeko barneko kontrol aipagarria kontuan hartuko du. Helburua gorabeheren arabera, ikuskaritza-prozedurarik egokienak diseinatzea da eta ez erakundearen barneko kontrolaren eraginkortasunari buruzko iritzia adieraztea. Halaber, ikuskaritzan aplikatutako kontabilitate-politikak egokiak al diren eta zuzendaritzak egindako kontabilitate-estimazioak arrazoizkoak al diren balioztatzen da, baita, orokorrean hartuta, urteko kontuak nola aurkeztu diren ebaluatu ere.

Lortutako ikuskaritza-ebidentziak gure ikuskaritza-iritzirako oinarri nahikoa eta egokia eskaintzen duelakoan gaude.

## IRITZIA

Gure ustez, erantsitako urteko kontuek, alderdi esangarri guztietan, 2016ko abenduaren 31n EUSKALDUNA JAUREGIA – PALACIO EUSKALDUNA, S.A. sozietatearen ondare eta finantza-egoerari buruzko irudi leiala eskaintzen dute. Gauza bera gertatzen da data horretan amaitutako urteko ekitaldiari dagozkion emaitza eta eskudiru-fluxuekin. Hori guztia aplikagarria den finantza-informazioaren araudi-esparruarekin bat eta, bereziki, horretan dauden kontabilitate-printzipioak eta -irizpideak kontuan hartuta egin da.

## 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 contenida 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 global de las cuentas anuales en su conjunto.

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

## OPINIÓN

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la sociedad EUSKALDUNA JAUREGIA – PALACIO EUSKALDUNA, S.A. a 31 de diciembre de 2016, así como de sus resultados y 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

## LEGEZKO ETA ARAUBIDEZKO BESTE ESKE BATZUEI BURUZKO TXOSTENA

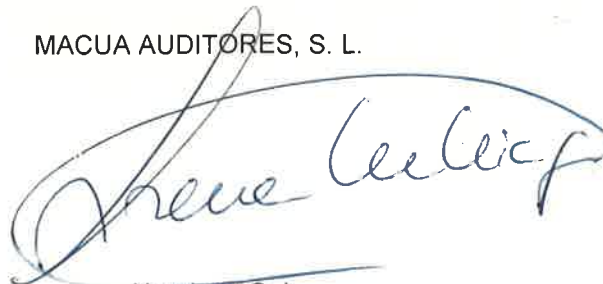
2016. ekitaldiko kudeaketa-txostenak sozietatearen egoerari, negozioen eboluzioari eta beste gai batzuei buruz administratzaileek egokitzat jotzen dituzten azalpenak ditu, nahiz eta urteko kontuetan ez sartu. Kudeaketa-txostenak duen kontabilitate-informazioa 2016. ekitaldiko urteko kontuek dutenarekin bat datorrela egiaztatu dugu. Ikuskari bezala gure lana kudeaketa-txostena egiaztatzen mugatzen da, paragrafo honetan bertan aipatutako norainokoarekin eta ez da sozietatearen kontabilitate-erregistroetatik lortutakoarekiko informazio desberdina berraztertzen.

## 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.



MACUA AUDITORES, S. L.



Irene Urquiaga Guinea

Bazkide auditorea / Socia Auditora



MACUA AUDITORES, S.L.

Año N°  
COP12017 03/17/01164

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

Leioan, 2017ko martxoaren 15an / Leioa, 15 de Marzo de 2017.

MACUA AUDITORES, S.L.

Plaza Ibaiondo, 4 - 2º • Dpto. 203 • Tel. 94 463 87 77 - Fax 94 480 82 52 • 48940 LEIOA - BIZKAIA

Miembro nº 163 del Registro Especial de Sociedades de Auditores del ICJC. Inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas nº S0176  
C.I.F.: B-48/266910 - Registro Mercantil de Vizcaya, Tomo BI-417, Folio 67, Hoja nº BI-5129-B • Inscripción 1ª