

LANTIK, S.A.

*INFORME DE AUDITORÍA DE LAS CUENTAS ANUALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012*

*2012KO ABENDUAREN 31KO URTEKO
KONTUEN IKUSKAPEN TXOSTENA*

URTEKO KONTUEN IKUSKARITZA TXOSTENA

LANTIK, S.A. (KIDE BAKARREKO SOZIJETATEA)
sozietateko akziodunari:

1. LANTIK, S.A. sozietatearen urteko kontuak ikuskatu ditugu, 2012ko abenduaren 31ko balantzea eta data horretan amaitutako urteko ekitaldiari dagokion galdu-irabazi kontua, ondare garbiaren aldaketan egoera, diru-fluxuen egoera eta memoria barnean hartzen dutelarik. Administratzaileak Sozietateko urteko kontuen formulazioaren arduradunak dira finantza-informazioko arau-esparruan oinarrituta (erantsitako memoriako 2 atalean identifikatuta), eta partikularrean, bertan bareratzten diren kontabilitate eta irizpidetan oinarrituta. Gure erantzunkizuna Espainian indarrean dagoen kontu-ikuskaritza aktibitatea erregulatzen duen arautegiaren arabera lanean oinarrituz, urteko kontu horien inguruko iritzia ematea da, aukera-saio bidez eginiko urteko kontuen ziurtasun justifikagarriaren azterketa eskatzen duelarik eta honen aurkezpena, erabilitako kontabilitate printzipio eta irizpide, eta eginiko zenbatespenak, aplikagarri den finantza informazio arau-esparruekin bat datozen ebaluatzea eskatzen duelarik.

2. Gure iritziz, erantsitako 2012ko ekitaldiko urteko kontuek, alde esanguratsu guztietan, 2012ko abenduaren 31an LANTIK, S.A. sozietateak zeukan ondarearen eta finantza egoeraren, hala nola data horretan bukatutako urteko ekitaldiari dagokion eragiketen eta diru-fluxuen emaitzen irudi fidagarria ematen dute, aplikagarria den finantza-informazioko arau-esparruen arabera, eta partikularrean, hauen kontabilitate printzipio eta irizpideen arabera.

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES

Al accionista único de LANTIK, S.A. (Sociedad Unipersonal):

1. Hemos auditado las cuentas anuales de LANTIK, S.A., que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2012, 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. Los Administradores son responsables de la formulación de las cuentas anuales de la Sociedad, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad (que se identifica en la Nota 2 de la memoria adjunta) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales en su conjunto, basada en el trabajo realizado de acuerdo con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, que requiere el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las cuentas anuales y la evaluación de si su presentación, los principios y criterios contables utilizados y las estimaciones realizadas, están de acuerdo con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación.

2. En nuestra opinión, las cuentas anuales del ejercicio 2012 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de LANTIK, S.A. al 31 de diciembre de 2012, 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.

3. Gure ikuskaritza iritzian eragina ez izanik, erantsitako memorian nabaritu den lehenengo atalean dagoenari buruz ohartarazten dugu, bertan, zehazki, sozietatearen xede soziala adierazita dagoelarik, LANTIK, S.A.k bere xede sozialeko jarduera Bizkaiko Foru Aldundiarentzat, eta foru erakunde eta empresa publikoentzat egiten du soilik. LANTIK, S.A. foru enpresak Bizkaiko Foru Aldundiaren eta bere menpeko erakundeen informazio sistemetakoa beharizan guztiak bideratzen ditu. Zerbitzu ezberdinen prezioak urteroko hitzarmenen bidez eguneratzen dira. Erantsitako memoriako 4.O atalean adierazten denez, ekitaldearen amaieran, urteko fakturazioa erregularizatu egiten da, benetan egindako gastuei egokitzeko asmoz. Sozietatearen urteko kontuak testuinguru horretan ulertu behar dira.

4. Erantsitako 2012. ekitaldiko kudeaketa txostenak, Administratzaileek egokitzen dituzten Sozietatearen egoerari buruz, negozioaren bilakaerari buruz eta beste gai batzuri buruzko azalpenak ditu, eta ez da urteko kontuen zati bat. Aipatutako kudeaketa txostenak duen kontabilitateko informazioa eta 2012ko ekitaldiko urteko kontuenak bat datozela egiaztatu dugu. Auditore bezala gure lana, paragrafo honetan aipatutako kudeaketa txostenaren egiaztapenera mugatzen da eta ez da gure lana sozietatearen kontabilitate erregistroetatik kanpoko informazioa berrikustea.

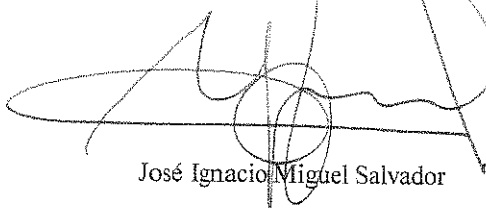
3. Sin que afecte a nuestra opinión de auditoría, llamamos la atención respecto de lo señalado en la Nota I de la memoria adjunta, en la que se indica que de acuerdo con el contenido de su objeto social LANTIK, S.A. trabaja con carácter de exclusividad para Diputación Foral de Bizkaia y Organismos y Empresas Públicas Forales, siendo LANTIK, S.A. la Mercantil Foral que encauza todas las necesidades en el ámbito de sistemas de información de las Entidades citadas. Los precios para los diferentes servicios se regulan en convenios anuales. Tal y como se expresa en el apartado 4.O de la memoria adjunta, a fin de ejercicio, la facturación anual se regulariza con el objeto de ajustarla a los gastos reales incurridos. Las cuentas anuales de la Sociedad deben entenderse dentro de este contexto.

4. El informe de gestión adjunto del ejercicio 2012 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 2012. 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.

Bilbon, 2013ko martxoaren 21ean

Bilbao, a 21 de marzo de 2013

Betean Auditoría, S.L.P.
(ROACean S-1354 zenbakiz inskribatutako sozietatea /
Sociedad inscrita en el R.O.A.C. con el nº S-1354)



José Ignacio Miguel Salvador