



LANTIK, S.A.

***INFORME DE AUDITORÍA DE LAS CUENTAS ANUALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016***

***2016KO ABENDUAREN 31KO URTEKO
KONTUEN IKUSKAPEN TXOSTENA***



URTEKO KONTUEN IKUSKARITZA TXOSTEN INDEPENDENTEA

LANTIK, S.A. (kide bakarreko sozietatea) sozietateko akziodunari:

Urteko kontuei buruzko txostena

LANTIK, S.A. sozietatearen urteko kontuak ikuskatu ditugu. Urteko kontu hauek 2016ko abenduaren 31ko balantzea, eta data horretan amaitutako urteko ekitaldiari dagozkion galdurabazi kontua, ondare garbiaren aldaketan egoera, diru-fluxuen egoera eta memoria barne hartzen dituzte.

Administratzaileen erantzukizuna urteko kontuei dagokienez

Administratzaileak erantsitako urteko kontuen formulazioaren arduradunak dira, LANTIK, S.A.-ren ondarearen, egoera finantzarioaren eta emaitzen irudi fidela adierazi behar dutelarik, entitateari Espainian aplikagarria zaion finantza-informazioko arau-esparruarekin bat etorritik (erantsitako memoriako 2 oharrean identifikatuta), baita akats edo iruzurratutako okertasun materialik gabeko urteko kontuen prestaketa ahalbidetzeko beharrezkoa kontsideratzen duten barne-kontrolarena ere.

Auditorearen erantzukizuna

Gure erantzukizuna, ikuskaritza-lanean oinarrituta, erantsitako urteko kontu horiei buruzko iritzia ematea da. Gure ikuskaritza-lana Espainian indarrean dagoen kontu-ikuskaritza jarduera erregulatzen duen arautegiaren arabera burutu dugu. Arautegi horrek etika-eskakizunak betetzea exijitzen du, baita ikuskaritza-lana urteko kontuak okertasun materialik gabe daudelaren arrazoizko ziurtasuna eskuratzeko helburuarekin planifikatu eta gauzatzea ere.

Ikuskaritza-lanak urteko kontuetako informazioari eta zenbatakoei buruzko ikuskaritza nabaritasuna lortzea

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

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

Informe sobre las cuentas anuales

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de la sociedad LANTIK, 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 LANTIK, 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.

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



ahalbidetzen duen prozeduren aplikazioa beharrezkoa du. Aukeratutako prozedurak auditorearen iritziaren esku daude, urteko kontuetan akats edo iruzurragatiko okertasun materialen arriskuen balorazioa barne. Arriskuaren balorazio horiek egiterakoan, auditoreak kontutan hartzen du barne-kontrol aipagarria erakundearen aldetik urteko kontuen formulaziorako, egoera ezberdinen arabera egokiak diren ikuskaritza prozedurak diseinatzeko helburuarekin, eta ez entitatearen barne-kontrolaren eraginkortasunari buruzko iritzi bat emateko helburuarekin. Ikuskaritza-lanak aplikatutako kontabilitate irizpideen egokitzapenaren eta zuzendaritzak buruturiko kontabilitate zenbatespenen arrazoibidearen azterketa ere barneratzen du, baita urteko kontuen aurkezpenaren azterketa ere, hauek bere osotasunean harturik.

Lortutako ikuskaritza nabaritasunak gure ikuskaritza-iritziraiko oinarri egoki eta behar-adinakoa ematen duela kontsideratzen dugu.

Iritzia

Gure iritziak, erantsitako 2016ko ekitaldiko urteko kontuek, alde esanguratsu guztietan, LANTIK, S.A. sozietateak 2016ko abenduaren 31n zeukan ondarearen eta finantza egoeraren irudi fidela erakusten dute, baita data horretan amaitutako urteko ekitaldiari dagozkion eragiketen eta diru-fluxuen emaitzen ere, aplikagarria den finantza-informazioko arau-esparruaren arabera, eta bereziki, honen kontabilitate printzipio eta irizpideen arabera.

Enfasi-paragrafoa

Erantsitako memoriako 1. oharra azpimarratzen dugu, zeinetan adierazten den, bere xede sozialaren edukiarekin bat, LANTIK, S.A.k Bizkaiko Foru Aldundiarentzat eta foru erakunde eta enpresa publikoentzat eskusibotasunez lan egiten duela. LANTIK, S.A. sozietatea bera da aipaturiko erakundearen informazio sistemetako beharizan guztiak bideratzen dituen. Zerbitzu ezberdinen prezioak urteroko hitzarmenen bidez eguneratzen dira. Erantsitako memoriako 4.O atalean

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.

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 LANTIK, 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.

Párrafo de énfasis

Llamamos la atención respecto de lo señalado en la Nota 1 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 encausa todas las necesidades en el ámbito de sistemas de información de las Entidades citadas. Los precios para los diferentes servicios se regulan en convenios

adierazten den moduan, ekitaldiaren amaieran, urteko fakturazioa erregularizatu egiten da, benetan egindako gastuei egokitzeko asmoz. Sozietatearen urteko kontuak testuinguru horretan ulertu behar dira.

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. Esta cuestión no modifica nuestra opinión.

Beste eskakizun legal eta arauzkoei buruzko txostena

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

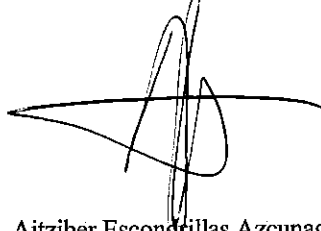
Erantsitako 2016. ekitaldiko kudeaketa txostenak, Administratzaileek egokitzen dituzten sozietatearen egoerari, negozioen bilakaerari eta beste gai batzuei buruzko azalpenak ditu, eta ez da urteko kontuak osatzen dituen atal bat. Aipatutako kudeaketa txostenak duen kontabilitate informazioa eta 2016ko ekitaldiko urteko kontuek jasotzen duten informazioa bat datorrela egiaztatu dugu. Auditore bezala, gure lana, paragrafo honetan aipatutako kudeaketa txostenaren egiaztapenera mugatzen da, sozietatearen kontabilitate erregistroetatik kanpoko informazioa berrikustea gure eginkizuna ez izanik.

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.

Bilbon, 2017ko martxoaren 24an

Bilbao, a 24 de marzo de 2017

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



Aitziber Escondrillas Azcunaga