

DATAUDIT 200, S.L.P.

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

Referido a las cuentas anuales del ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2016, correspondiente a “ORUE AUZOLANA FUNDAZIOA”.

EMITIDO POR:

DATAUDIT 200, S.L.P. Sociedad inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas con el nº S0388.

Bilbao, a 2 de abril de 2018

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES MODELO PYME EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros del patronato de ORUE AUZOLANA FUNDAZIOA, por encargo de la Junta Directiva:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales modelo PYME de ORUE AUZOLANA FUNDAZIOA que comprenden el balance modelo PYME a 31 de diciembre de 2016, la cuenta de pérdidas y ganancias modelo PYME y la memoria modelo PYME correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales modelo PYME adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Fundación a 31 de diciembre de 2016, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales modelo PYME* de nuestro informe.

Somos independientes de la Fundación de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales modelo PYME en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales modelo PYME del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales modelo PYME en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Hemos determinado que no existen riesgos significativos considerados en la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales modelo PYME

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales modelo PYME adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales modelo PYME libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales modelo PYME, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Fundación para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales modelo PYME

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de auditoría vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales modelo PYME.

En el Anexo 1 de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales modelo PYME. Esta descripción que se encuentra a continuación es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Bilbao, a 2 de abril de 2018

DATAUDIT 200, S.L.P.
Inscrita en el ROAC nº S0388



Fdo.: Marcelo Ausín
Inscrito en el ROAC nº 01808

(*) Anexo 1 de nuestro informe de auditoría

Adicionalmente a lo incluido en nuestro informe de auditoría, en este Anexo incluimos nuestras responsabilidades respecto a la auditoría de las cuentas anuales modelo PYME.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales modelo PYME

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales modelo PYME, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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.

Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.

Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Fundación para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales modelo PYME o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada.

Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Fundación deje de ser una empresa en funcionamiento.

Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales modelo PYME, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales modelo PYME representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría. Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales modelo PYME del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

BALANCE SITUACION PYMES

A Diciembre del Ejercicio 2016 En €

ACTIVO				PATRIMONIO NETO Y PASIVO			
Código Cuenta	Nombre de la Cuenta	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015	Código Cuenta	Nombre de la Cuenta	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
A) ACTIVO NO CORRIENTE		4.257,69	1.503,58	A) PATRIMONIO NETO		5.149,55	-6.733,12
I. Inmovilizado intangible				A-1) Fondos propios			
-----				-----			
203	Propiedad Industrial	1.047,56	1.047,56	I.Capital		15.001,00	15.001,00
206	Aplicaciones informáticas	5.117,82	3.317,82	1. Capital escriturado		15.001,00	15.001,00
280	Amortiz. Acumulada Inmov. Intangible	-4.320,05	-2.861,80	101	Fondo Social	15.001,00	15.001,00
Total I.		1.845,33	1.503,58	V. Resultados ejercicios anteriores		-21.734,12	-23.009,63
II. Inmovilizado material				VII. Resultado del ejercicio			
-----				-----			
217	Equipos para proceso de información	2.476,86	2.999,92	121	Resultados negativos ejer.anter.	-21.734,12	-23.009,63
281	Amort. acum. inmovilizado material	-64,50	-2.999,92	Total A-1)		5.149,55	-6.733,12
Total II.		2.412,36	0,00	C) PASIVO CORRIENTE		14.381,01	9.241,42
B) ACTIVO CORRIENTE		15.272,87	1.004,72	II. Deudas a corto plazo			
-----				-----			
II. Deudores comerciales y otras				3. Otras deudas a corto plazo		-845,83	-3.797,47
-----				-----			
1. Clientes por ventas y Prestaciones de		160,00	0,00	555	Partidas pendientes de aplicación	-845,83	-3.797,47
b) Clientes por ventas y prestac. serv. c/p		160,00	0,00	Total II.		-845,83	-3.797,47
430	Clientes	160,00	0,00	-----			
3. Otros Deudores		86,16	86,16	IV. Acreedores comerciales y otras			
-----				-----			
407	Anticipos a proveedores	86,16	86,16	1. Proveedores		5.059,88	10.070,25
Total II.		246,16	86,16	b) Proveedores a corto plazo		5.059,88	10.070,25
-----				-----			
VI. Efectivo y otros activos líquidos				400	Proveedores	5.059,88	10.070,25
-----				-----			
572	Bancos e inst.de cdto. c/c vista	15.026,71	918,56	2. Otros acreedores		10.166,96	2.968,64
Total VI.		15.026,71	918,56	465	Remuneraciones pendientes de pago	5.036,00	44,37
-----				475	Hacienda P., acreed. por conc.fisc.	885,44	1.440,57
Total ACTIVO		19.530,56	2.508,30	476	Organismos de la Seg. Soc., acreed.	4.245,52	1.483,70
-----				Total IV.			
Total PASIVO		19.530,56	2.508,30	15.226,84			
-----				13.038,89			

BALANCE SITUACION PYMES

A Diciembre del Ejercicio 2016 En €

ACTIVO				PATRIMONIO NETO Y PASIVO			
Código Cuenta	Nombre de la Cuenta	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015	Código Cuenta	Nombre de la Cuenta	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015

PERDIDAS Y GANANCIAS PYMES

Desde Enero Hasta Diciembre del Ejercicio 2016 En €

Nombre de la Cuenta	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
1. Importe neto de la cifra de negocios	5.062,00	11.917,00
705 Prestaciones de servicios	5.062,00	11.917,00
4. Aprovisionamientos	-6.058,58	-5.700,36
607 Trabajos realizados por ot. empresas	-6.058,58	-5.700,36
5.- Otros ingresos de explotación	116.547,60	128.886,54
740 Subvenc., donac. y legados explotac	116.547,60	128.886,54
6. Gastos de personal	-92.927,81	-98.063,72
640 Sueldos y salarios	-70.604,52	-76.793,89
641 Indemnizaciones	-30,21	113,57
642 Seguridad Soc. a cargo de la empresa	-22.293,08	-21.383,40
7. Otros gastos de explotación	-10.301,45	-33.495,14
622 Reparaciones y conservación	0,00	-1.044,97
623 Servicios de profesionales indepen.	6.658,00	-23.750,77
625 Primas de seguros	-530,37	-529,18
626 Servicios bancarios y similares	-451,79	-535,83
627 Publicidad, propaganda y r.públicas	-6.583,73	-2.667,89
628 Suministros	-135,95	-243,65
629 Otros servicios	-5.289,91	-4.722,85
634 Ajustes negat en la impos. indirec.	-3.967,70	0,00
8. Amortización del Inmovilizado	-1.522,75	-2.131,82
680 Amortización Inmoviliz. Intangible	-1.458,25	-482,54
681 Amortización Inmoviliz. Material	-64,50	-1.649,28
12. Otros resultados	1.686,65	-41,23
a) Ingresos y gastos de carácter excepcional	1.686,65	-41,23
678 Gastos excepcionales	-1,48	-53,53
778 Ingresos excepcionales	1.688,13	12,30
A) RESULTADO DE EXPLOTACION (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	12.485,66	1.371,27
14. Gastos financieros	-602,99	-95,76
662 Intereses de deudas	0,00	-95,76
669 Otros gastos financieros	-602,99	0,00
B) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17+18)	-602,99	-95,76
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	11.882,67	1.275,51
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+19)	11.882,67	1.275,51