



despatx i gabinet d'auditoria, S.L.P.

I

C. Gutenberg, 3-13, 4B - Tel. 93 789 15 00 - 08224 TERRASSA ■ Eix Onze de Setembre, 46 baixos - Tel. 93 886 92 59 - 08500 VIC

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

ALS SRS. SOCIS

DEPURADORES D'OSONA,SL

Edifici el sucre

C/ Historiador Ramon d'Abadal i de Vinyals, 5, 4a planta

08500 VIC

Informe sobre els comptes anuals

Hem auditat els comptes anuals adjunts de la societat **DEPURADORES D'OSONA, SL**, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2015, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

Els administradors són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de **DEPURADORES D'OSONA, SL**, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica en la nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals adjunts basada en la nostra auditoria. Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria a la fi d'obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per a obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió d'auditoria amb excepcions.



despatx i gabinet d'auditoria, s.l.p.

C. Gutenberg, 3-13, 4B - Tel. 93 789 15 00 - 08224 TERRASSA ■ Eix Onze de Setembre, 46 baixos - Tel. 93 886 92 59 - 08500 VIC

Fonament de l'opinió amb excepcions

En la partida del balanç "Clients empreses del grup i associades", figura un saldo amb el Consell Comarcal d'Osona d'una certa antiguitat i pendent de cobrament per import de 204.596,69€, saldo en discussió amb el Consell Comarcal d'Osona.

Inclòs en l'epígraf de l'actiu del balanç de situació "Actiu per impost diferit" figura el crèdit fiscal, per bases imposables negatives, per import de 102.745,58 euros. La Societat considera raonablement assegurada la seva recuperabilitat.

Opinió amb excepcions

Segons la nostra opinió, excepte pels efectes dels fets descrit en el paràgraf de "Fonament de l'opinió amb excepcions", els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la societat **DEPURADORES D'OSONA, SL** a 31 de desembre de 2015, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Paràgraf d'èmfasi

Cridem l'atenció sobre la nota 16 de la memòria adjunta, les vendes i prestació de serveis amb el Consell Comarcal d'Osona durant l'exercici 2015 han ascendit a 4.038.915,49€, el que representa el 99,66% de les mateixes. Així mateix el saldo a 31 de desembre de 2015 com a client és de 2.248.457,84€.

Tal i com es pot observar en el balanç adjunt, el Patrimoni Net a 31 de desembre de 2015, és de 51.813,03 euros, essent el capital de 210.280 euros. Per tant de conformitat amb l'article 363.e) de la Llei de Societats de Capital, és fa necessari restablir l'equilibri entre el capital i el patrimoni de la Societat.

En data 10 de febrer de 2016 la Junta general de Socis, va acordar una aportació de socis per compensar pèrdues per import de 54.000 euros i com a conseqüència d'aquesta aportació efectuada, es va restablir l'equilibri patrimonial.

Aquestes qüestions no modifica la nostra opinió.

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

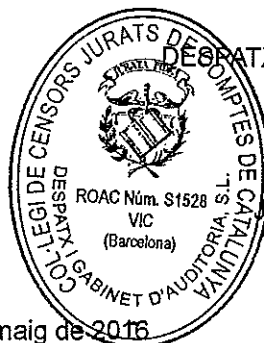
L'informe de gestió adjunt de l'exercici 2015 conté les explicacions que els administradors consideren oportunes sobre la situació de la societat, l'evolució dels seus negocis i sobre altres assumptes i no forma part integrant dels comptes anuals. Hem verificat que la informació comptable que conté l'esmentat informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2015. El nostre treball com a auditors es limita a la verificació de l'informe de gestió amb l'abast esmentat en aquest mateix paràgraf i no inclou la revisió d'informació diferent de l'obtinguda a partir dels registres comptables de la societat.

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

DESPATX I GABINET
D'AUDITORIA, SLP

Any 2016 Núm. 20/16/10986
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional



DESPATX I GABINET D'AUDITORIA, SLP
Nº ROAC S-1528

Josep Alemany i Farré

20 de maig de 2016