

am^s

audit sa

société de révision
et d'expertise

Informe de los auditores sobre el control limitado a la Junta General de la Organización Internacional DIANOVA, Lausana.

En nuestra calidad de auditores, hemos controlado las cuentas anuales (balance, cuenta de ingresos y gastos y memoria) de la Organización Internacional DIANOVA por el ejercicio terminado el 31 de diciembre 2015.

La responsabilidad del establecimiento de las cuentas anuales corresponde al Consejo de Asamblea mientras que nuestra misión consista en controlar dichas cuentas. Certificamos que cumplimos las exigencias legales de cualificación e independencia.

Nuestro control se ha realizado según la Norma Suiza sobre el control limitado. Esta norma exige planificar y realizar el control de tal forma que puedan comprobarse las anomalías significativas con una razonable seguridad. El control limitado contiene principalmente audiencias, operaciones de control analítico, así como verificaciones detalladas apropiadas de los documentos disponibles en la asociación controlada. Por contra, comprobar flujo de funcionamiento y del sistema de control interno así como audiencias y otras operaciones de control destinadas a detectar fraudes, no son parte de ese control.

En nuestro control, no hemos encontrado elementos para concluir que las cuentas anuales no son conformes con la ley y los estatutos.

Observamos que la sociedad Catalunya en Miniatura aún está en situación de sobreendeudamiento al 31 de diciembre 2015. Los ajustes de valor registrados sobre la participación detenida y la provisión contabilizada han llevado el valor neto de la participación al importe de CHF 362'104,20. Llamamos la atención sobre el hecho de que si la provisión registrada no debería ser suficiente, el resultado y el patrimonio de la asociación serían presentados por un importe demasiado favorable.

Observamos también que un ajuste de valor fue registrado durante el ejercicio 2015, sobre uno de los préstamos concedidos por la asociación a la sociedad Catalunya en Miniatura.

A pesar de ese ajuste y a la vista de la situación económica de la dicha sociedad, llamamos la atención sobre las consecuencias financieras que podrían ocurrir si el prestatario no pudiera cumplir con sus compromisos.



 EXPERT
SUISSE Integrité
Membre
Membre
Member

Av. Cardinal-Mermillod 36 - 1227 Carouge
Genève - Suisse

tél. + 41 22 308 45 00 - fax + 41 22 308 45 01 - e-mail ams@societefiduciaire.ch

am^s

audit sa

société de révision
et d'expertise

Además, la totalidad de las inversiones financieras contenidas en el activo del balance por un importe de CHF 239'228.00 están garantizadas al favor del Banco Popular Español SA para cubrir los compromisos de la sociedad Catalunya en Miniatura. Por lo tanto, llamamos su atención sobre el impacto económico que podría resultar de la incapacidad de dicha sociedad a cumplirlos.

Asimismo, señalamos de nuevo que el respeto de las condiciones relativas a los compromisos de la asociación y que figuran en el pasivo del balance, en los capitales extranjeros en "Deudas a corto y largo plazo" podrían generar importantes problemas de liquidez.

AMS Audit SA
(501 332)

Elisabeth PAITA
(105 597)

Auditor experto cualificado
Auditor en carga

Jacques S. KELLER
(109 812)

Auditor experto cualificado

Carouge, el 9 de junio 2016

Anexos:

- Cuentas anuales (balance, cuenta de ingresos y gastos, memoria).
- Cuenta de ingresos y gastos 2015 por localización.