

**am<sup>s</sup>**

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.**

Estimadas Señoras, estimados Señores,

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 2017.

La responsabilidad de la formulación de las cuentas anuales corresponde al Consejo de Asamblea mientras que nuestra misión consiste en controlar dichas cuentas. Certificamos que cumplimos con 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 flujos de explotación 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.

La sociedad Catalunya en Miniatura aún está en situación de sobreendeudamiento al 31 de diciembre 2017. Llamamos en consecuencia la atención sobre el hecho de que si la provisión constituida se revelase no ser suficiente y que el valor neto de la participación detenida de Euro 333'000.00 se encontraría sobrevalorado, el resultado y el patrimonio de la asociación presentarían un importe demasiado favorable.

Observamos que la provisión sobre los préstamos y el deudor Catalunya en Miniatura fue aumentada durante el año 2017. El valor neto al 31 de diciembre 2017 de la deuda total atribuida a esa sociedad asciende a Euro 109'290.00. Llamamos la atención sobre las consecuencias financieras que podrían ocurrir si el prestatario no pudiera cumplir con sus compromisos.

# am<sup>s</sup>

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 Euro 220'000.00 están garantizadas a 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.

AMS Audit SA  
(501 332)

Elisabeth PAÏTA  
(105 597)  
Auditor experto cualificado  
Auditor en carga

Sonia MONTEIRO  
(109 956)  
Auditor cualificado

Carouge, el 22 de mayo de 2018

## Anexos

### **Cuentas anuales :**

### **pages :**

- |  |        |
|--|--------|
| - Balance al 31 de diciembre 2017                | 1 - 4  |
| - Cuenta de ingresos y gastos del ejercicio 2017 | 5 - 6  |
| - Memoria del ejercicio 2017                     | 7 - 15 |

### **Documentos adicionales para información :**

- |   |         |
|---|---------|
| - Cuenta de ingresos y gastos 2017 por localización | 16 - 18 |
|---|---------|