

CARTA DE MANIFESTACIONS INFORME DE PROCEDIMENTS ANY 2017 DE L'ASSOCIACIÓ
OIKOCREDIT CATALUNYA NIF G63202476

MONTSERRAT SAGARRA FITÓ

Provença, 271, pral. 2^a 08008 Barcelona

En relació amb el informe de procediments que està realitzant el balanç, el compte de pèrdues i guanys i les notes explicatives de la memòria financera de la nostra Entitat OIKOCREDIT CATALUNYA, corresponents a l'exercici acabat al 31 de Desembre del 2017, per la present els manifestem que, segons el nostre lleial saber i entendre:

- La Junta directiva de l'Entitat som els responsables de la realització del balanç, el compte de pèrdues i guanys i la memòria financera en la forma i els terminis establerts en la normativa vigent, tal com s'estableix en els termes de la carta d'encàrrec del informe de procediments de l'any 2017.
- El balanç, el compte de pèrdues i guanys i la memòria financera han estat obtinguts dels registres de comptabilitat de l'Entitat, els quals reflecteixen la totalitat de les seves transaccions i dels seus actius i passius, mostrant en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera, dels resultats de les operacions, corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i del control intern que considerem necessari per permetre la preparació dels comptes anuals lliures d'incorrecció material deguda a frau o error.
- No li hem limitat l'accés a cap dels registres comptables, contractes, acords i documentació complementària i informació que ens ha estat sol·licitada i que sigui rellevant per al registre, valoració, presentació i desglossament dels actius, passius i transaccions en els comptes anuals ; havent i els hem facilitat l'accés a totes aquelles persones dins de l'Entitat de les quals han considerat necessari obtenir la informació necessària per realitzar el informe de procediments acordats.

- Els hem facilitat totes les informacions de l'òrgan d'administració, de les juntes o assemblees de Socis i de Sòcies i per al període comprès entre el començament de l'exercici subjecte al informe de procediments acordat i el dia de la data.
- Considerem haver complert amb tots els termes contractuals i legals que, en cas d'incompliment, poguessin tenir un efecte significatiu en el balanç, el compte de pèrdues i guanys i les notes explicatives de la memòria financera.
- No tenim coneixement d'incompliments o possibles incompliments de la normativa legal o altres disposicions que sigui d'aplicació a l'Entitat (relacionada amb el medi ambient, laboral, de protecció de dades, etc.), els efectes han de ser considerats el balanç, el compte de pèrdues i guanys i les notes explicatives de la memòria financera o puguin servir de base per comptabilitzar pèrdues o estimar contingències.
- Som responsables del disseny, implantació i manteniment dels sistemes de control intern i comptable de l'Entitat amb l'objecte de prevenir i detectar incorreccions materials degudes a frau o error. En relació amb això, els hem comunicat els resultats de la nostra valoració del risc que el balanç, el compte de pèrdues i guanys i les notes explicatives de la memòria financera puguin contenir una incorrecció material deguda a frau. En aquest sentit, els confirmem que no tenim coneixement de l'existència, o sospita d'existència, d'incorreccions materials degudes a frau en les que hagin estat implicats membres de la Junta directiva o empleats de l'Entitat que hagin tingut una intervenció substancial en els sistemes de control intern i comptable. Tampoc s'han detectat incorreccions materials degudes a frau en les que es trobessin implicats altres empleats de l'Entitat, que poguessin tenir un efecte material sobre els Comptes Anuals.
- Els únics compromisos, contingències i responsabilitats a la data de tancament són els reflectits en el balanç, el compte de pèrdues i guanys i les notes explicatives de la memòria financera. Així mateix, si escau, s'inclou la informació que hem considerat significativa sobre la naturalesa i propòsit de negoci dels acords de l'Entitat que no figuren en el balanç, així com el seu possible impacte financer.
- Des de la data de tancament dels el balanç, el compte de pèrdues i guanys i les notes explicatives de la memòria financera fins a la data d'aquesta carta, no ha passat cap fet,

ni s'ha posat de manifest cap aspecte que pogués afectar, significativament, als el balanç, el compte de pèrdues i guanys i les notes explicatives de la memòria financera i que no estigui reflectit en les mateixes.

- L'Entitat no tenia, ni té en aquest moment acomiadaments en curs, ni necessitat o projecte d'efectuar, dels quals puguin derivar pagaments per indemnitzacions d'importància, a l'empara de la legislació vigent, que no estiguin ja reflectits en els el balanç, el compte de pèrdues i guanys i les notes explicatives de la memòria financera. Per aquesta raó, no s'estima necessari efectuar provisió addicional per aquest concepte.
- No hi ha actius no financers corrents valorats a imports superiors als seus valors nets de realització o valors recuperables.

L' Associació OIKOCREDIT CATALUNYA,
NIF G62302476
Bisbe Laguarda, 4
08001 Barcelona

3

Barcelona, 3 de Maig del 2018