



Scrisoare de reprezentare

Către:

RAO AUDIT OFFICE S.R.L.

Data 12.03.2018 (*Data transmiterii situațiilor financiare către auditor*)

Prezenta scrisoare de declarație este furnizată în relație cu auditul situațiilor financiare ale societății TRANSILVANIA BROKER DE ASIGURARE S.A. efectuat de dumneavoastră, pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017 în scopul exprimării unei opinii dacă situațiile financiare oferă o imagine fidelă și reală, în toate aspectele semnificative în conformitate cu Norma nr. 36/2015 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aplicabile brokerilor de asigurare și/sau de reasigurare.

Confirmăm că:

În legătură cu situațiile financiare:

- Ne-am îndeplinit responsabilitățile, așa cum este evidențiat în contractul de audit nr. 32/04.07.2017 (la client 1893/06.07.2017) și din Scrisoarea de misiune, privind întocmirea situațiilor financiare anuale individuale în conformitate cu Norma nr. 36/2015 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aplicabile brokerilor de asigurare și/sau de reasigurare; în particular situațiile financiare oferă o imagine fidelă și reală fiind astfel în conformitate cu acestea.
- Presupunerile semnificative utilizate de noi în realizarea estimărilor contabile, inclusiv cele evaluate la valoarea justă, sunt rezonabile, iar prezentările legate de estimările contabile sunt complete și adecvate.
- Toate evenimentele ulterioare datei situațiilor financiare și pentru care Norma nr. 36/2015 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aplicabile brokerilor de asigurare și/sau de reasigurare dispun ajustare sau prezentare, au fost ajustate sau prezentate. În afară de cele descrise în Notele explicative la situațiile financiare, nu există evenimente ulterioare sfârșitului perioadei care să necesite ajustarea sau prezentarea în situațiile financiare.
- Efectele denaturărilor necorectate cu privire la ajustările situațiilor financiare, atât cele individuale cât și cele colective, sunt ne semnificative pentru situațiile financiare per ansamblu.
- V-am prezentat orice declarație cu privire la motivul pentru care erorile, omisiunile și alte recomandări evidențiate cu ocazia auditului efectuat de dvs. nu au fost corectate. Acestea sunt prezentate în anexa nr.1 a prezentei scrisori.
- Nu au existat nereguli care să implice conducerea sau angajații cu un rol important în sistemul de control intern, într-o manieră în care ar fi putut avea un efect semnificativ asupra situațiilor financiare.
- Situațiile financiare nu conțin denaturări, inclusiv omisiuni, semnificative.



- V-am adus la cunoștință toate pierderile apărute din contracte de vânzare și cumpărare.
- Nu au existat acorduri și opțiuni de recumpărare a activelor vândute anterior.
- V-am prezentat toate activele acordate ca garanție.
- Nu avem planuri sau intenții care pot modifica în mod semnificativ valoarea contabilă sau clasificarea activelor și datoriilor reflectate în situațiile financiare.
- Nu avem planuri de a abandona linii de producție sau alte planuri sau intenții care vor avea ca rezultat stocuri excedentare ori uzate moral, și nici un stoc nu este stabilit la o valoare în exces față de valoarea realizabilă netă.
- Societatea are titluri corespunzătoare asupra tuturor activelor societății și nu există nici sarcini, nici sechestre asupra activelor companiei, cu excepția celor care sunt prezentate în Notele explicative la situațiile financiare.
- Am înregistrat sau prezentat, după caz, toate datoriile atât cele efective, cât și cele contingente, și am prezentat în Notele explicative la situațiile financiare toate garanțiile pe care noi le-am acordat terților.
- Nu există contracte oficiale sau neoficiale privind compensarea soldurilor cu oricare din conturile noastre de numerar sau de investiții / participații. Cu excepția celor prezentate în Notele explicative la situațiile financiare, nu avem contractate alte linii de credit.
- Nu există opțiuni și acorduri de răscumpărare a capitalului social și a capitalului social rezervat pentru opțiuni, warrant-uri, conversii și alte cerințe.
- Confirmăm că:
 - Situațiile financiare au fost întocmite aplicând principiul continuității activității;
 - V-am prezentat cele mai importante evenimente;
 - V-am prezentat planurile pe care le avem pentru a remedia problemele care au dat naștere acestor temeri și acțiunile relevante întreprinse de conducere sau de cei însărcinați cu guvernarea.

Presedintele Consiliului de Administratie

DI. Niculae DAN

