

AUDITOR FINANCIAR SC EXPERT LEX SRL  
Târgu Mureș, România, str. Gării nr. 2A, membră a Camerei Auditorilor Financiari din  
România tel. 0722.858.142

---

---

## RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

Către

Administratorul TRANSILVANIA BROKER S.R.L. – BROKER DE ASIGURARE

### *Raport asupra situațiilor financiare individuale anuale*

1. Am auditat situațiile financiare individuale anuale anexate, întocmite de TRANSILVANIA BROKER S.R.L. – BROKER DE ASIGURARE (“Societatea”), în conformitate cu prevederile Ordinului nr. 3129 din 21 decembrie 2005 *pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene specifice domeniului asigurărilor* (“Ordinul 3129/2005”). Aceste situații financiare cuprind: Bilanțul pentru perioada de raportare încheiată la **31 decembrie 2015**, Contul de Profit și Pierdere, Situația Fluxurilor de Numerar și Situația Modificărilor în Capitaluri Proprii pentru perioada de raportare încheiată la data respectivă, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Active nete / Total capitaluri proprii (lei): 3.414.334
- Rezultatul perioadei, profit (lei): 3.259.334

2. Situațiile financiare individuale anuale au fost întocmite de Societate pentru a fi anexate la Prospectul de admitere la tranzacționare pe piața reglementată administrată de Bursa de Valori București S.A. (“Prospectul”) în conformitate cu Anexa I, punctul 20.1 din Regulamentul Comisiei Europene (CE) nr. 809/2004 din 29 aprilie 2004 care implementează Directiva 2003/71/CE a Parlamentului și Consiliului European cu privire la informațiile conținute în prospecte, structura prospectelor, includerea informațiilor prin trimiteri, publicarea prospectelor și difuzarea comunicatelor cu caracter publicitar (“Regulamentul UE cu privire la Prospect”).



AUDITOR FINANCIAR SC EXPERT LEX SRL  
Târgu Mureș, România, str. Gării nr. 2A, membră a Camerei Auditorilor Financiari din  
România tel. 0722.858.142

---

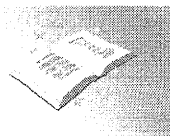
---

### *Responsabilitatea Conducerii pentru situațiile financiare individuale anuale*

3. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare individuale anuale întocmite în conformitate cu Ordinul 3129/2005, precum și cu politicile contabile descrise în notele explicative la situațiile financiare. Această responsabilitate implică: (i) conceperea, implementarea și menținerea aceluși sistem de control intern pe care conducerea Societății îl consideră relevant și necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea de situații financiare care să fie lipsite de denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii; (ii) selectarea și implementarea politicilor contabile adecvate și consecvente cu prevederile cadrului general de raportare financiară aplicabil; și (iii) elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

### *Responsabilitatea auditorului*

4. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm, pentru scopul includerii în Prospect, o opinie asupra acestor situații financiare individuale anuale. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit ("ISA") promulgate de Federația Internațională a Contabililor și adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România. Aceste standarde solicită ca noi să respectăm cerințele relevante de etică, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.
5. Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anuale. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare individuale anuale ale Societății, pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței



AUDITOR FINANCIAR SC EXPERT LEX SRL  
Târgu Mureș, România, str. Gării nr. 2A, membră a Camerei Auditorilor Financiari din  
România tel. 0722.858.142

---

controlului intern. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare individuale anuale luate în ansamblul lor.

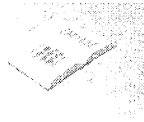
6. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază concludentă în formarea opiniei noastre de audit.

### *Opinia*

7. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anuale anexate oferă o imagine fidelă sub toate aspectele semnificative, pentru scopul includerii în Prospect, a poziției financiare a Societății TRANSILVANIA BROKER S.R.L. – BROKER DE ASIGURARE la data de **31 decembrie 2015** precum și a performanțelor financiare, în conformitate cu prevederile Ordinului nr. 3129 din 21 decembrie 2005 *pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene specifice domeniului asigurărilor.*

### *Alte aspecte*

8. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv administratorului unic al Societății. Misiunea noastră de audit a fost planificată și efectuată cu scopul de a raporta administratorului unic al Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm printr-un raport de audit financiar emis conform Standardelor Internaționale de Audit, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de administratorul unic al acesteia, pentru misiunea noastră de audit financiar, pentru raportul nostru de audit asupra situațiilor financiare individuale anuale sau pentru tipul de opinie formulată.
9. Situațiile financiare individuale anuale anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor, fluxurile de numerar și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări, principii și politici contabile



AUDITOR FINANCIAR SC EXPERT LEX SRL  
Târgu Mureș, România, str. Gării nr. 2A, membră a Camerei Auditorilor Financiari din  
România tel. 0722.858.142

---

- acceptate în țări și jurisdicții, altele decât România. Din acest considerent, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv dispozițiile Ordinului 3129/2005.
10. În aplicarea punctului 1.2 din Anexa I și a punctului 1.2 din Anexa III la Regulamentul UE cu privire la Prospect, suntem responsabili pentru acest raport ca parte a Prospectului și declarăm că am luat toate măsurile rezonabile pentru a ne asigura că informațiile cuprinse în acest raport sunt, după cunoștințele noastre, conforme cu realitatea și nu conțin omisiuni de natură să afecteze semnificativ conținutul Prospectului. Aceasta declarație este inclusă în Prospect, în conformitate cu punctul 1.2 din Anexa I și a punctului 1.2 din Anexa III la Regulamentul UE cu privire la Prospect.
11. Prezentul raport de audit a fost emis în circumstanțele în care Societatea intenționează să promoveze admiterea acțiunilor la tranzacționare pe piața reglementată administrată de Bursa de Valori București S.A. – operator de piață.

Tg. Mureș la,  
20.10.2016

AUDITOR FINANCIAR  
SC Expert Lex SRL  
TARGU MURES, Str. Gării, nr. 2A  
Aut. Nr. 206/23.05.2002  
Udrescu Iulian,  
Certificat seria D nr. 1257/2001

