

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT CU PRIVIRE LA FORMA SCURTA A SITUATIILOR FINANCIARE

Către Acționarii,
S.C. Gothaer Asigurări Reasigurări S.A.

Opinie

1. Forma scurtă a situațiilor financiare anexate cuprinde bilanțul în formă scurtă la 31 decembrie 2019 și contul de profit și pierdere în formă scurtă pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, derivate din situațiile financiare auditate ale Societății S.C. Gothaer Asigurări Reasigurări S.A. ("Societatea") întocmite în conformitate cu Norma Autorității de Supraveghere Financiară nr. 41/2015 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale și situațiile financiare anuale consolidate ale entităților care desfășoară activitate de asigurare și/sau reasigurare ("Norma ASF nr. 41/2015") pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2019 și Nota 1 *Întocmirea formei scurte a situațiilor financiare* ("Nota 1").

În opinia noastră, forma scurtă a situațiilor financiare este în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare auditate, în conformitate cu baza descrisă în Nota 1 la forma scurtă a situațiilor financiare.

Forma scurtă a situațiilor financiare

2. Forma scurtă a situațiilor financiare nu cuprinde toate prezentările cerute de Norma ASF nr. 41/2015. Astfel, citirea formei scurte a situațiilor financiare și a raportului nostru cu privire la aceasta nu reprezintă un substitut pentru citirea situațiilor financiare auditate ale Societății și raportului nostru cu privire la acestea. Forma scurtă a situațiilor financiare și situațiile financiare auditate nu reflectă efectele evenimentelor survenite după data raportului nostru cu privire la situațiile financiare auditate.

Situațiile financiare auditate și raportul nostru de audit asupra acestora

3. Am exprimat o opinie de audit nemodificată cu privire la situațiile financiare auditate în raportul nostru de audit datat 16 aprilie 2020. De asemenea, acel raport de audit include:
 - Un paragraf de Aspecte cheie de audit care menționează aspectele cheie care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță în efectuarea auditului situațiilor financiare și care au stat la baza formării opiniei noastre asupra acestor situații financiare, respectiv „Evaluare rezervelor brute de daune”.
 - Un paragraf de Evidențierea unor aspecte care atrage atenția asupra notei 9 la situațiile financiare, care indică faptul că, în conformitate cu "Legea privind societățile comerciale" nr. 31/1990, activul net al Societății trebuie să se situeze la o valoare cel puțin egală cu jumătate din capitalul social. Pentru a respecta prevederile legii, Societatea a aprobat în decembrie 2019 o majorare a capitalului social cu 7.125.000 RON, apoi o reducere a capitalului social cu 25.000.160 RON, care, la data aprobării situațiilor financiare se află în curs de aprobare de către ASF.
 - Un paragraf de Evidențierea unor aspecte – Evenimente ulterioare, care atrage atenția asupra notei 29 din situațiile financiare auditate, care descrie modul în care conducerea a evaluat impactul posibil al efectelor COVID-19 asupra Societății.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta asupra formei scurte a situațiilor financiare

4. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare în formă scurtă în conformitate cu baza descrisă în Nota 1.

Responsabilitățile auditorului

5. Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie dacă forma scurtă a situațiilor financiare este în concordanță, în toate aspectele semnificative cu situațiile financiare auditate, pe baza procedurilor noastre, care au fost efectuate în conformitate cu Standardul Internațional de Audit (ISA) 810 „Misiuni de raportare cu privire la situații financiare sintetizate”.

Partenerul de misiune al auditului pentru care s-a întocmit acest raport al auditorului independent este Claudiu Ghiurluc.

Claudiu Ghiurluc, Director de Audit

Înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul AF 3113

În numele:

DELOITTE AUDIT S.R.L.

Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul FA 25

Cădirea The Mark, Calea Griviței nr. 84-98 și 100-102,
etajul 8 și etajul 9, Sector 1
București, România
30 iunie 2020

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: Ghiurluc Claudiu
Registru Public Electronic: AF3113

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: Deloitte Audit S.R.L.
Registru Public Electronic: FA25