

UNIVERSITATEA SPIRU HARET

CUI 14871616

Bucuresti, B-dul Tineretului nr.1, sector 4



Către: AUDIT-CONSULTANTA-EVALUARE-SRL

Att: d-lui Mitran Dan

Prezenta scrisoare de declarație este furnizată în relație cu auditul desfasurat de dvs. asupra situațiilor financiare ale entitatii fara scop patrimonial Universitatea Spiru Haret, pentru anul încheiat la 31 decembrie 2017 în scopul exprimării unei opinii asupra situațiilor financiare, si anume daca acestea ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a entitatii Universitatea Spiru Haret la data de 31 decembrie 2017 si a rezultatelor operatiunilor si fluxurilor sale denumerar pentru anul incheiat la aceasta data în conformitate cu Standardele Internaționale de Contabilitate si prevederile OMFP 1969/2007 cu modificarile si completarile ulterioare.

Confirmăm că, în deplinătatea cunoștințelor și credințelor, și în urma interviuării așa cum am considerat necesar în scopul informării noastre adecvate:

Situațiile financiare

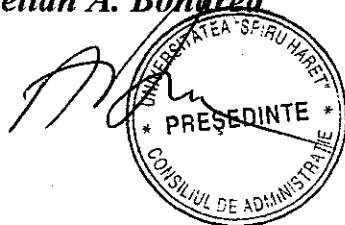
- Ne-am îndeplinit responsabilitățile, așa cum este evidențiat în termenii misiunii de audit privind întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Contabilitate si OMFP 1969/2007, în particular situațiile financiare *oferă o imagine fidelă și reală*, fiind astfel în conformitate cu acestea.
- Nu au existat neregularitati care sa implice conducerea sau angajati cu un rol important in sistemul contabil si in sistemul de control intern sau care ar fi putut avea un efect semnificativ asupra situatiilor financiare.
- Confirmam caracterul complet al informatiilor furnizate cu privire la identificarea partilor afiliate precum si soldurile si tranzactiile cu acestea.
- Situatiiile financiare nu contin denaturari semnificative, incluzand si omisiunile.
- Efectele denaturărilor necorectate, atât cele individuale cât și cele colective, sunt nesemnificative pentru situațiile financiare per ansamblu.
- Entitatea a respectat toate aspectele acordurilor contractuale care ar putea avea un efect semnificativ asupra situatiilor financiare in eventualitatea neconformitatii. Nu a existat nici o neconformitate cu cerintele autoritatilor de reglementare care ar fi putut avea un efect semnificativ asupra situatiilor financiare in eventualitatea neconformitatii.

Informațiile furnizate

- V-am furnizat:
 - Accesul la toate informațiile de care avem cunoștință că sunt relevante pentru întocmirea situațiilor financiare, cum ar fi evidențele, documentația și alte aspecte;
 - Informațiile suplimentare pe care le-ați solicitat de la noi în scopul auditului; și
 - Accesul nerestricționat la persoanele din cadrul entității de la care dumneavoastră ați considerat că este necesar să obțineți probe de audit.
- Toate tranzacțiile au fost înregistrate în evidențele contabile și sunt reflectate în situațiile financiare.
- Nu avem planuri sau intentii care pot modifica in mod semnificativ valoarea contabila sau clasificarea activelor si datoriilor reflectate in situatiile financiare.
- Nu avem planuri de a abandona activitatea de baza a entitatii sau alte planuri sau intentii care vor avea ca rezultat efecte cu caracter negativ asupra activitatii entitatii.

- Societatea are titluri corespunzatoare asupra tuturor activelor si nu exista nici ipoteci, nici sechestre asupra activelor entitatii.
- Nu exista evenimente ulterioare sfarsitului perioadei care sa necesite ajustarea sau prezentarea in situatiile financiare sau in notele la acestea.
- Nu exista contracte oficiale sau neoficiale privind compensarea soldurilor cu oricare din conturile noastre in numerar sau de investitii.
- Nu există angajamente de compensare, formale sau neformale, care să se refere la careva conturi curente sau de depozit.

Presedinte al Consiliului de Administratie,
Conf. univ. dr. Aurelian A. Bondrea



Director economic,
ec. Cristina Spatariu

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Cristina Spatariu", is written below the text of the Director economic.