



Către Consiliul de Administrație,  
S.S.I.F. BROKER S.A.  
Cluj-Napoca, România

#### Raport de constatări faptice

Am efectuat procedurile asupra cărora am convenit cu dumneavoastră și care sunt enumerate mai jos („Procedurile”) cu privire la Raportul curent al S.C. SSIF BROKER S.A. („Societatea”) către Autoritatea de Supraveghere Financiară („ASF”) și Bursa de Valori București („BVB”) din 12 decembrie 2014 anexat („Raportul”) în legătură cu contractele încheiate de către Societate în perioada 1 ianuarie - 30 iunie 2015 cu administratorii, angajații, acționarii care dețin controlul, precum și cu entitățile afiliate acestora, a căror valoare individuală reprezintă cel puțin echivalentul în lei a 50.000 euro („Contractele”), așa cum este prevăzut în articolul nr. 225 al Legii nr. 297/2004. Responsabilitatea întocmirii Rapoartelor revine conducerii Societății. Misiunea noastră a fost efectuată în conformitate cu Standardul Internațional de Servicii Conexe, aplicabil misiunilor pe baza procedurilor convenite. Procedurile au fost efectuate exclusiv cu scopul de a vă sprijini pe dumneavoastră în evaluarea validității informațiilor prezentate în raport și sunt rezumate după cum urmează:

- 1) Am obținut Raportul semnat de către conducerea Societății.
- 2) Am obținut copii ale Contractelor și am verificat ca acestea au fost aprobate de către părțile contractante și au fost incluse în Raportul respectiv.
- 3) Am verificat ca Raportul include informații despre părțile care au încheiat contractul, data încheierii și natura contractului, descrierea obiectului acestuia, valoarea totală a contractului, precum și termenele și modalitățile de plată. De asemenea, am verificat ca aceste informații prezentate în Raport sunt în conformitate cu prevederile Contractelor la care acesta se referă.
- 4) Prin discuții cu conducerea Societății, am obținut o înțelegere corespunzătoare asupra felului în care este stabilită relația contractuală pentru contractele raportate.
- 5) Am discutat cu conducerea procedurile interne ale Societății cu privire la încheierea contractelor cu administratorii, angajații, acționarii care dețin controlul, precum și cu entitățile afiliate acestora.

Procedurile noastre au fost aplicate doar cu privire la Raport. Noi nu am efectuat alte proceduri suplimentare pentru a verifica dacă Raportul include toate contractele cu administratorii, angajații, acționarii care dețin controlul, precum și cu entitățile afiliate acestora, care trebuie raportate conform articolului nr. 225 al Legii nr. 297/2004 pentru perioada 1 ianuarie - 30 iunie 2015.

Va raportam constatările noastre mai jos:

- a) În ceea ce privește punctul 1, am obținut Raportul semnat de către conducerea Societății.
- b) În ceea ce privește punctul 2, am constatat următoarele:
  1. Societatea a încheiat și raportat următoarele contracte:

- Contract cu Napochim Imobiliare SA
    - Contract de împrumut 1/28.04.2015 având ca obiect finanțarea activității Napochim Imobiliare SA cu suma de 700.000 lei. Această datorie a fost preluată de către Napochim Imobiliare SA urmare a procesului de divizare a Napochim SA, în baza protocolului de predare primire nr 306 din 20.04.2015.
    - Elementele constitutive ale datoriei preluate de Napochim Imobiliare SA de la Napochim SA sunt formate din:
      - a. 400.000 lei - Contractul de împrumut nr.3818/20.06.2013,
      - b. 200.000 lei - Contractul de împrumut nr. 8171/18.12.2013,
      - c. 69.649 lei - parte din contractul de împrumut nr.2927/10.05.2013,
      - d. 30.351 lei - parte din contractul de împrumut nr.591/27.01.2014;Documentele aferente acestor contracte au fost verificate de către auditor la momentul acordării inițiale a împrumuturilor.
    - Împrumutul a fost garantat de Napochim Imobiliare SA cu bilet la ordin în favoarea SSIF Broker SA, și are scadența la 31.12.2015.
    - Pentru datoria transferată către Napochim Imobiliare, dobânda pentru perioada dintre momentul acordării inițiale a împrumutului și 30.04.2015 va fi achitată de către Napochim SA.
2. Contractul menționat la punctul de mai sus a fost semnat de către părțile contractante și prevederile principale ale acestuia au fost incluse în Raport.
- c) În ceea ce privește punctul 3, pentru contractele pe care l-am analizat, așa cum sunt definite în prezentul raport, am determinat dacă acestea au fost autorizate corespunzător, am verificat identificarea părților care au încheiat actele juridice, data încheierii și natura actelor, descrierea obiectului contractului, valoarea totală a actelor juridice, garanțiile constituite, termenele și modalitățile de plată.
- d) În ceea ce privește punctul 4, urmare a discuției purtate cu conducerea Societății înțelegerea noastră este că prețurile convenite între părți au fost acceptate de comun acord pe baza tipului de produse/servicii și a altor termeni și condiții stipulate în comenzile încheiate de către părți.
- e) În ceea ce privește punctul 5, urmare a discuției purtate cu conducerea Societății, înțelegerea noastră este că Societatea urmează proceduri interne de contractare similare atât cu privire la relațiile contractuale cu administratorii, angajații, acționarii care dețin controlul, respectiv cu entitățile afiliate acestora, cât și cu privire la relațiile contractuale cu societăți care nu sunt afiliate cu Societatea.

În concluzie, pe baza procedurilor efectuate de noi descrise în acest raport, cu privire la contractele pe care l-am analizat, așa cum este definit în prezentul raport, nu am găsit nimic care să ne facă să credem că:

- a) Detaliile contractuale raportate către ASF, nu sunt în conformitate cu contractele selectate.
- b) Contractele nu au fost autorizate corespunzător de părțile contractante.
- c) Contractele nu conțin prevederi privind termenii și condițiile care guvernează relațiile contractuale între părțile afiliate, cum ar fi: părțile care au încheiat contractul juridic, data încheierii și natura actului, descrierea obiectului acestuia, valoarea totală a actului juridic, creanțele reciproce, garanțiile constituite, termenele și modalitățile de plată.

- d) Preturile convenite între părți nu au fost acceptate de comun acord pe baza tipului de produse/servicii și a altor termeni și condiții stipulate în contractele dintre părți.
- e) Termenele și condițiile tranzacțiilor incluse în contractele raportate de către Societate, efectuate de administratorii, personalul și acționarii săi semnificativi, precum și cu persoanele implicate cu aceștia, nu au fost stabilite pe baza politicilor interne ale Societății aplicabile acestor tipuri de tranzacții.

Datorită faptului că procedurile de mai sus nu constituie un audit sau o revizuire efectuată în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit sau cu Standardele Internaționale privind Misiunile de Revizuire, noi nu exprimăm nici o asigurare asupra Raportului.

Dacă am fi efectuat proceduri suplimentare, un audit sau o revizuire a situațiilor financiare ale Societății în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit sau cu Standardele Internaționale privind Misiunile de Revizuire, alte aspecte care ne-ar fi atras probabil atenția ar fi fost raportate către dumneavoastră.

Raportul nostru are exclusiv scopul stabilit în primul paragraf al acestui raport, este întocmit pentru informarea dumneavoastră și nu trebuie să fie folosit în oricare alt scop sau să fie distribuit oricărui alte părți, cu excepția ASF și BVB. Acest raport se referă numai la elementele specificate mai sus și nu se extinde asupra nici uneia dintre situațiile financiare ale societății S.C. SSIF BROKER S.A. considerate în ansamblul lor.

**BDO AUDITORS & ACCOUNTANTS S.R.L.**

**Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania:**

Cu nr. 1003/2010

Dan Apostol  
Auditor financiar

**Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania:**

Cu nr. 1671/25.06.2006

Cluj-Napoca, Romania  
23 Iulie 2015



Nr. .... /30.04.2015

Către:  
Bursa de Valori București  
Autoritatea de Supraveghere Financiară  
Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare

**Raport curent conform Regulamentului CNVM nr. 1/2006**

Data raportului: 30.04.2015  
Denumirea societății: Societatea de Servici de Investiții Financiare Broker SA  
Sediul social: Cluj Napoca, str. Motilor, nr. 119, județul Cluj  
Nr. tel: 0364/401.709, fax: 0364 401 710  
Numărul și data înregistrării la ORC: J12/3038/1994  
Cod fiscal: 6738423, Capital social: 84.678.466,75 lei  
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: BVB, categoria premium  
Evenimente importante de raportat: transfer împrumut acordat SC NAPOCHIM S.A.

Având în vedere proiectul de divizare a SC NAPOCHIM S.A., nr. 461/17.07.2014, prin care s-a stabilit preluarea de către NAPOCHIM IMOBILIARE S.A., a sumei de 700.000 lei reprezentând datorii, cu titlu de pasiv, coroborat cu Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor SC NAPOCHIM S.A., din data de 29.04.2014 și cu protocolul de predare primire nr. 306 din data de 20.04.2015, încheiat între SC NAPOCHIM SA și SC NAPOCHIM IMOBILIARE SA, notificat SSIF BROKER în data de 28.04.2015, societățile SSIF BROKER SA și SC NAPOCHIM IMOBILIARE SA, au încheiat un contract de împrumut cu caracteristicile de mai jos:

Valoarea împrumutului: 700.000 lei  
Obiectul contractului: transferul împrumutului acordat de SSIF BROKER, de la NAPOCHIM S.A. către NAPOCHIM IMOBILIARE S.A.  
Garantii: bilet la ordin  
Scadența: 31.12.2015

Președintele Consiliului de Administrație  
Buliga Mihai

Capital Social: 84.678.466,75 lei  
RO14BTRL06601202R1814001 BT-sucursală Zonă Cluj-Napoca  
ANSPDCP nr. înreg. 11847-2009, Decizia CNVM 3032/10.08.2003  
Nr. înreg. la ORC J12/3038/1994 CUI 6738423