



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

Raport de constatări faprice

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 23 decembrie 2015 anexat („Raportul”) în legătură cu contractele încheiate de către Societate în perioada 1 iulie - 31 decembrie 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 iulie - 31 decembrie 2015.

Va raportăm 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:

- Contracte cu NAPOCHIM SA
 - Act aditional din 23.12.2015 la Contractul de împrumut 591/27.01.2014 prin care se modifica scadenta de restituire a împrumutului în valoare de 275.000 lei, noua scadenta devine 31.03.2016, restul clauzelor ramanand neschimbate.
 - Act aditional din 23.12.2015 la Contractul de împrumut 3065/28.01.2014 prin care se modifica scadenta de restituire a împrumutului în valoare de 40.000 lei, noua scadenta devine 31.03.2016, restul clauzelor ramanand neschimbate.
- Contract cu Napochim Imobiliare SA
 - Act aditional din 23.12.2015 la Contractul de împrumut 2281/29.04.2015 prin care se modifica scadenta de restituire a împrumutului în valoare de 700.000 lei, noua scadenta devine 31.03.2016, restul clauzelor ramanand neschimbate.

2. Contractele menționate la punctul de mai sus au fost semnate de către părțile contractante și 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 autorizat corespunzător, am verificat identificarea părților care au încheiat actele juridice, data încheierii și natura actelor, descrierea obiectului contractului, valoarea totala a actele juridice, garanțiile constituite, termenele și modalitățile de plata.
- d) În ceea ce privește punctul 4, urmare a discuției purtate cu conducerea Societății înțelegerea noastră este ca preturile 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 ca 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) Contratele 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 totala a actului juridic, creanțele reciproce, garanțiile constituite, termenele și modalitățile de plata.
- 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.

Datorita faptului ca procedurile de mai sus nu constituie un audit sau o revizuire efectuat(a) în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit sau cu Standardele Internaționale privind Misiunile de Revizuire, noi nu exprimăm nici o asigurare asupra Raportului.

Daca 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 refera 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 AUDIT S.R.L.

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania:

Cu nr. 18/02.08.2001

Dan Apostol
Auditor financiar



Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania:

Cu nr. 1671/25.06.2006

Cluj-Napoca, Romania
11 Martie 2016