

**Catre Consiliul de Administratie,  
S.S.I.F. BROKER S.A.  
Cluj-Napoca, România**

### **Raport de constatari factice**

Am efectuat procedurile asupra carora am convenit cu dumneavoastra si care sunt enumerate mai jos („Procedurile”) cu privire la rapoartele curente al S.C. SSIF BROKER S.A. („Societatea”) catre Autoritatea de Supraveghere Financiara („ASF”) si Bursa de Valori Bucuresti (“BVB”) din 30 iulie 2013, anexate (“Rapoartele”) în legatura cu contractele încheiate de catre Societate în perioada 1 iulie - 30 decembrie 2013 cu administratorii, angajatii, actionarii care detin controlul, precum si cu entitatile afiliate acestora, a caror valoare individuala reprezinta cel putin echivalentul în lei a 50.000 euro („Contractele”), asa cum este prevazut în articolul nr. 225 al Legii nr. 297/2004. Responsabilitatea întocmirii Rapoartelor revine conducerii Societatii.

Misiunea noastra a fost efectuata în conformitate cu Standardul International privind angajamentele de Asigurare (ISAE) 3000, „Angajamente de asigurare altele decat auditul sau revizuirea informatiilor financiare aferente perioadelor anterioare” text tradus in limba romana si adoptat de camera Auditorilor Financiar din Romania. Conform acestui standard, concluzia noastra se bazeaza pe procedurile pe care le-am efectuat si care sunt mentionate mai jos. Avand in vedere faptul ca procedurile pe care le-am efectuat nu sunt considerate ca fiind proceduri aferente unui audit sau unei revizuri a situatiilor financiare intocmite de Societate sau a unei parti a acestora nu emitem o opinie de audit sau de revizuire a acestora.

Procedurile au fost efectuate exclusiv cu scopul de a va sprijini pe dumneavoastra în evaluarea validitatii informatiilor prezentate în Rapoarte si sunt rezumate dupa cum urmeaza:

- 1) Am obtinut Rapoartele semnate de catre conducerea Societatii.
- 2) Am obtinut copii ale Contractelor si am verificat ca acestea au fost aprobate de catre partile contractante si au fost incluse în Rapoartele respective.
- 3) Am verificat ca Rapoartele includ informatii despre partile care au încheiat contractul, data încheierii si natura contractului, descrierea obiectului acestuia, valoarea totala a contractului, precum si termenele si modalitatile de plata. De asemenea, am verificat ca aceste informatii prezentate în Rapoarte sunt în conformitate cu prevederile Contractelor la care acestea se refera.
- 4) Prin discutii cu conducerea Societatii, am obtinut o înțelegere corespunzatoare asupra felului în care este stabilita relatia contractuala pentru contractele raportate.
- 5) Am discutat cu conducerea procedurile interne ale Societatii cu privire la încheierea contractelor cu administratorii, angajatii, actionarii care detin controlul, precum si cu entitatile afiliate acestora.

Procedurile noastre au fost aplicate doar cu privire la Rapoarte. Noi nu am efectuat alte proceduri suplimentare pentru a verifica daca Rapoartele includ toate contractele cu administratorii, angajatii, actionarii care detin controlul, precum si cu entitatile afiliate acestora, care trebuie raportate conform articolului nr. 225 al Legii nr. 297/2004 pentru perioada 1 iulie - 30 decembrie 2013.

Va raportam constatările noastre mai jos:

- a) În ceea ce privește punctul 1, am obținut Rapoartele anexate și am verificat că sunt semnate de către reprezentanții din conducerea Societății. Am comparat detaliile care sunt necesare a fi incluse în aceste rapoarte conform Legii 297/2004 (articolul 225) cu informațiile care au fost incluse în acestea de către Societate.
- b) În ceea ce privește punctul 2, am constatat că Societatea a încheiat și raportat un contract de prin care a asigurat finanțare societății afiliate Facos SA (Contract de finanțare nr 4618/30.07.2013). Pentru contractul pe care l-am analizat, așa cum este definit în prezentul raport, am determinat dacă detaliile incluse în raport corespund sub toate aspectele semnificative cu informațiile incluse în contractele semnate, puse la dispoziția noastră, și dacă acestea au fost semnate de către reprezentanții Societății.
- c) În ceea ce privește punctul 3, pentru contractul pe care l-am analizat, așa cum este definit în prezentul raport, am determinat dacă acesta a fost autorizat corespunzător, am verificat identificarea părților care au încheiat actul juridic, data încheierii și natura actului, descrierea obiectului contractului, valoarea totală a actului juridic, 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 contractul 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) Prețurile 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 acestia, 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 Rapoartelor.

Daca am fi efectuat proceduri suplimentare, un audit sau o revizuire a situatiilor financiare ale Societatii în conformitate cu Standardele Internationale de Audit sau cu Standardele Internationale privind Misiunile de Revizuire, alte aspecte care ne-ar fi atras probabil atentia ar fi fost raportate catre dumneavoastra.

Raportul nostru are exclusiv scopul stabilit în primul paragraf al acestui raport, este întocmit pentru informarea dumneavoastra si nu trebuie sa fie folosit în oricare alt scop sau sa fie distribuit oricaror alte parti, cu exceptia ASF si BVB. Acest raport se refera numai la elementele specificate mai sus si nu se extinde asupra nici uneia dintre situatiile financiare ale societatii S.C. SSIF BROKER S.A. considerate în ansamblul lor.

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

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

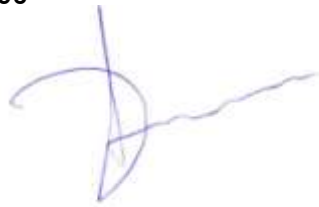
Cu nr. 1003/2010

Dan Apostol  
Auditor financiar

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

**Cu nr. 1671/25.06.2006**

Cluj-Napoca, Romania  
30 Ianuarie 2014



Nr. 4619/30.07.2013

Către

Bursa de Valori București

Autoritatea de Supraveghere Financiară

Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare

Raport curent conform Regulamentului CNVM nr. 1/2006

Data raportului: 30.07.2013

Denumirea societății: Societatea de Servicii de Investiții Financiare Broker SA

Sediul social: Cluj Napoca, str. Moșilor, 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: 84.670.466,75 lei

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: BVB, categoria I

Evenimente importante de raportat:

În conformitate cu art. 225 din Legea nr. 297/2004, vă aducem la cunoștință actele juridice încheiate de către SSIF BROKER SA cu persoane implicate, a căror valoare cumulată reprezintă cel puțin echivalentul a 50.000 EUR.

Astfel, în data de 30.07.2013, SSIF BROKER SA a încheiat un contract de finanțare a activității S.C. FACOS S.A., societate la care SSIF BROKER SA deține participații.

Actul înregistrat la SSIF BROKER SA sub nr. 4618/30.07.2013, are următoarele caracteristici :

- Părțile care au încheiat actul juridic: SSIF BROKER SA și SC FACOS SA;
- Data încheierii: 30.07.2013, natura actului: contract de finanțare;

- Descrierea obiectului acestuia: Împrumut în vederea bunei desfășurări a activității economice a împrumutatului.
- Valoarea împrumutului acordat: 440.000 lei, la care se adaugă dobânda de referință a BNR.
- Creanțe reciproce: nu este cazul;
- Garanții constituite: bilet la ordin;
- Termen de restituire a împrumutului: 20.12.2013;
- Modalitatea de plată: restituire prin virament bancar.

Președintele Consiliului de Administrație  
Buliga Mihai

