

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

Raport de constatări factice

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 iulie - 31 decembrie 2014 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 Rapoart 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 2014.

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:

- Contract cu Facos SA
 - Contract de împrumut 8087/28.11.2014
- Contract cu Napochim SA
 - Contract de împrumut 8009/25.11.2014

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 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 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 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 oricăror 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 AUDITORS & ACCOUNTANTS S.R.L.

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania:

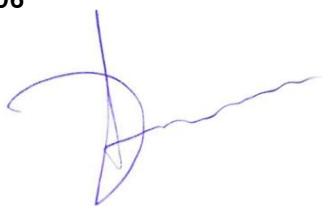
Cu nr. 1003/2010

Dan Apostol
Auditor financiar

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania:

Cu nr. 1671/25.06.2006

Cluj-Napoca, Romania
21 Ianuarie 2015



Nr. 8335/12.12.2014

Către

Bursa de Valori București

Autoritatea de Supraveghere Financiară

Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare

Raport curent conform Regulamentului CNVM nr. 1/2006

Data raportului: 12.12.2014

Denumirea societății: Societatea de Servicii 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:** 84.670.466,75 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.

În data de 25.11.2014, SSIF BROKER SA a încheiat un contract de finanțare a activității S.C. NAPOCHIM S.A., societate la care SSIF BROKER SA deține participații. Actul înregistrat la SSIF BROKER SA sub nr. 8009/25.11.2014, are următoarele caracteristici:

- Părțile care au încheiat actul juridic: SSIF BROKER SA și SC NAPOCHIM SA;
- Data încheierii: 25.11.2014, natura actului: contract de finanțare;
- Descrierea obiectului acestuia: Împrumut în vederea bunei desfășurări a activității economice a împrumutatului
- Valoarea împrumutului acordat: 300.000 lei, la care se adaugă dobânda de referință BNR.
- Crențe reciproce: nu este cazul;
- Garanții constituite: clauza de fidejusiune;
- Termen de restituire a împrumutului: 24.11.2015;
- Modalitatea de plată: restituire prin virament bancar.

În data de 28.11.2014, 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. 8087/28.11.2014, are următoarele caracteristici:

- Părțile care au încheiat actul juridic: SSIF BROKER SA și SC FACOS SA;
- Data încheierii: 28.11.2014, natura actului: contract de finanțare;
- Descrierea obiectului acestuia: Împrumut în vederea bunei desfășurări a activității economice a împrumutatului
- Valoarea împrumutului acordat: 550.000 lei, la care se adaugă dobânda de referință BNR.
- Crențe reciproce: nu este cazul;

Capital Social: 84.670.466,75 lei
RO14BTRL06601202R1814001, BT-sucursala Zorilor, Cluj-Napoca
ANSPDCP nr. înreg. 11847-2009, Decizia CNVM 3097/10.09.2003
Nr. Înreg. la ORC J12/3038/1994 CUI 6738423



www.ssifbroker.ro

Cluj-Napoca, Calea Moșilor nr. 119

Tel: 0364 401709, Fax: 0364 401710, secretariat@ssifbroker.ro

- Garanții constituite: bilet la ordin;
- Termen de restituire a împrumutului: 31.01.2015;
- Modalitatea de plată: restituire prin virament bancar.

Președintele Consiliului de Administratie

Buliga Mihai



Capital Social: 84.670.466,75 lei
RO14BTRL06601202R1814001, BT-sucursala Zorilor, Cluj-Napoca
ANSPDCP nr. înreg. 11847-2009, Decizia CNVM 3097/10.09.2003
Nr. înreg. la ORC J12/3038/1994 CUI 6738423