

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 Rapoartele curente al S.C. SSIF BROKER S.A. („Societatea”) către Comisia Națională a Valorilor Mobiliare („CNVM”) și Bursa de Valori București („BVB”) din 3 octombrie 2012, respectiv 21 decembrie 2012 („Rapoartele”) în legătură cu contractele încheiate de către Societate în perioada 1 iulie - 31 decembrie 2012 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 Conexă, 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 Rapoarte și sunt rezumate după cum urmează:

- 1) Am obținut Rapoartele semnate de către conducerea Societății.
- 2) Am obținut copii ale Contractelor și am verificat că acestea au fost semnate de către părțile contractante și au fost incluse în Rapoartele respective.
- 3) Am verificat că Rapoartele includ 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 că aceste informații prezentate în Rapoarte sunt în conformitate cu prevederile Contractelor la care acestea 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 Rapoarte. Noi nu am efectuat alte proceduri suplimentare pentru a verifica dacă Rapoartele includ 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 2012.

Vă raportăm constatările noastre mai jos:

- a) În ceea ce privește punctul 1, am obținut Rapoartele semnate de către conducerea Societății.
- b) În ceea ce privește punctele 2, am constatat că Societatea a încheiat contracte cu entitățile afiliate, în care sunt menționate părțile contractante, data contractului, obiectul contractului, valoarea totală a acestuia, rata dobanzii, garanțiile și termenele de plată;
- c) În ceea ce privește punctul 3, am constatat că toate informațiile incluse în Rapoarte sunt în conformitate cu prevederile contractuale.
- 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 contractele 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.

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

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 CNVM 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.

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

05 Februarie 2013

