

Catre Consiliul de Administratie si Actionarii
SSIF BROKER SA
Cluj-Napoca

Raportul Auditorului Independent

1 Am auditat situatiile financiare consolidate anexate ale Grupului SSIF Broker SA ("Grupul") care cuprind bilantul consolidat la data de 31 decembrie 2011, contul de profit si pierdere consolidat pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare consolidate mentionate se refera la:

- Activ net / Total capitaluri proprii: 80.636.762 lei
- Rezultatul net al exercitiului financiar – pierdere: 18.621.178 lei

si cuprind urmatoarele societati comerciale integrate in situatiile financiare consolidate:

Denumirea societatii	Sediu social	% control	% interes	Consolidare prin
SSIF Broker SA	Cluj-Napoca			societatea-mama
Facos SA	Scheia-Suceava	83.02%	83.02%	integrare globala
Remat SA	Baia-Mare	53.15%	53.15%	integrare globala
Anteco SA	Ploiesti	20.01%	20.01%	punere in echivalenta

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

2 Conducerea Grupului este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare consolidate in conformitate cu Regulamentul nr. 3 din 3 februarie 2011 privind Reglementarile contabile conforme cu Directiva a VII-a a Comunitatilor Economice Europene aplicabile entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de Comisia Nationala a Valorilor Mobiliare, si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare consolidate. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea adecvata a situatiilor financiare consolidate care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstantele date.

Responsabilitatea auditorului

3 Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare consolidate. Noi am efectuat auditul conform Standardelor de Audit emise de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice, sa planificam si sa efectuam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare consolidate nu cuprind denaturari semnificative.

- 4 Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare consolidate. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare consolidate, datorate fraudei sau erorii. In evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea adecvata a situatiilor financiare consolidate ale Grupului pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al Grupului. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare consolidate luate in ansamblul lor.
- 5 Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Opinie

- 6 In opinia noastra, situatiile financiare consolidate prezinta cu fidelitate sub toate aspectele semnificative, pozitia financiara a Grupului SSIF Broker SA la 31 decembrie 2011, precum si performanta sa financiara pentru anul incheiat la aceasta data, in conformitate cu Regulamentul nr. 3 din 3 februarie 2011 privind Reglementările contabile conforme cu Directiva a VII-a a Comunităților Economice Europene aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de Comisia Națională a Valorilor Mobiliare si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare consolidate.

Alte aspecte

- 7 Situatiile financiare consolidate anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara consolidata, rezultatul operatiunilor consolidate si un set de note la situatiile financiare consolidate in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in alte tari si jurisdictii decat Romania. De aceea, situatiile financiare consolidate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania.

Raport asupra conformitatii raportului administratorului cu situatiile financiare consolidate

In conformitate cu Regulamentul CNVM nr. 3 / 2011, noi am citit raportul consolidat al administratorului atasat situatiilor financiare consolidate. Raportul administratorului nu face parte din situatiile financiare consolidate. In raportul administratorului, noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare consolidate alaturate.

Man Alexandru
*Inregistrat la Camera Auditorilor Financiar din Romania
cu carnet nr 1242*

in numele:

G5 CONSULTING SRL

*Inregistrata la Camera Auditorilor Financiar din Romania
cu Nr. 223/02.07.2002*

Cluj-Napoca, Romania
30.08.2012

