

RAPORT INDEPENDENT DE ASIGURARE LIMITATĂ ASUPRA INFORMAȚIILOR INCLUSE ÎN RAPOARTELE CURENTE ÎNTOCMITE DE SOCIETATE ÎN CONFORMITATE CU PREVEDERILE LEGII NR. 24/2017 ȘI ALE REGULAMENTULUI AUTORITĂȚII DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ NR. 5/2018

Către Consiliul de Administrație și Conducere
SSIF BRK Financial Group SA
Cluj-Napoca, România

Scopul raportului auditorului independent

În conformitate cu prevederile art. 144.B al Regulamentului nr. 5/2018 emis de Autoritate de Supraveghere Financiară ("ASF"), și ca urmare a cererii dumneavoastră, noi am fost angajați să raportăm cu privire la contractele raportate cuprinse în rapoartele curente din semestrul al II-lea al anului 2018 transmise de către SSIF BRK Financial Group SA („Societatea”) către Bursa de Valori București („BVB”) și ASF, și care se regăsesc în Anexa A la acest raport, cu privire la tranzacțiile încheiate de Societate cu administratorii, angajații, filiale, acționarii care dețin controlul, precum și cu persoanele implicate cu aceștia. Rapoartele curente cuprinse în Anexa A au fost întocmite de conducerea Societății pentru a raporta către ASF conform cerințelor din Legea nr. 24/2017 art. 82 (1) - (4) și ale Regulamentului nr. 5/2018 art. 144.B (1) - (3) denumite în continuare "Regulamentul".

Responsabilitatea conducerii Societății

Conducerea Societății este responsabilă de întocmirea Anexei A, care să nu conțină denaturări semnificative, în conformitate cu Regulamentul, și pentru informațiile prezentate în cadrul acesteia. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea tranzacțiilor cuprinse în Anexa A, care să nu conțină denaturări semnificative, datorită fraudei sau erorii. De asemenea, aceasta responsabilitate include îndeplinirea cerințelor Regulamentului și menținerea documentelor justificative adecvate în legătură cu Anexa A. Conducerea Societății este responsabilă pentru prevenirea și identificarea fraudei și asigurarea conformității Societății cu legislația și regulamentele în vigoare.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este să analizăm tranzacțiile raportate prezentate de către Societate în Anexa A și să raportăm sub forma unei concluzii independente de asigurare limitată, pe baza probelor obținute. Noi am efectuat angajamentul nostru în conformitate cu Standardul Internațional pentru Misiuni de Asigurare („ISAE”) 3000 - „Misiuni de asigurare altele decât audituri sau revizuirii de informații financiare istorice” - adoptat de Camera Auditorilor Financiară din România. Acest standard cere ca noi să planificăm și să efectuăm procedurile noastre de așa manieră, încât să obținem o asigurare limitată dacă tranzacțiile raportate incluse în Anexa A, este întocmită în conformitate, sub toate aspectele semnificative, cu Regulamentul, ca bază pentru concluzia noastră independentă.

Am aplicat Standardul Internațional privind Controlul Calității 1 și, prin urmare, menținem un sistem complet de controlul calității, inclusiv politici și proceduri documentate privind respectarea cerințelor etice, a standardelor profesionale și a cerințelor legale și de reglementare aplicabile. Am respectat cerințele de independență și alte cerințe etice prevăzute de Codul Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili, care are la bază principii esențiale precum integritatea, obiectivitatea, competența profesională și diligența, confidențialitatea și conduita profesională.

Procedurile selectate depind de înțelegerea noastră a contractului cuprins în Anexa A și a altor circumstanțe ale angajamentului, precum și de considerațiile noastre privind arile în care ar putea apărea denaturări semnificative. În dezvoltarea înțelegerii noastre privind contractul cuprins în Anexa A am luat în considerare controlul intern relevant al Societății pentru întocmirea și prezentarea Anexei A în conformitate cu Regulamentul, pentru a stabili procedurile relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei concluzii asupra eficacității controlului intern al Societății pentru întocmirea și prezentarea Anexei A și pentru efectuarea contractelor raportate.

O asigurare limitată este mai restrânsă decât o asigurare absolută sau rezonabilă. Procedurile privind strângerea de probe în cadrul unei misiuni de asigurare limitată sunt mai restrânse decât cele efectuate în cazul unei misiuni de asigurare rezonabilă. Astfel, nivelul de asigurare obținut este mai limitat decât dacă am fi efectuat o misiune de asigurare rezonabilă. Acest raport nu reprezintă o opinie legală.

Concluzia noastră a fost formată pe baza, și în legătură cu, aspectele prezentate în acest raport. Considerăm că probele pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza concluziei noastre de asigurare limitată.

Sumarul procedurilor efectuate

Procedurile noastre au fost aplicate doar asupra tranzacțiilor cuprinse în Anexa A cu privire la contractele încheiate de către Societate după cum urmează:

- 1) Obținerea Anexei A, semnată de către conducere, cuprinzând tranzacțiile incluse în rapoartele curente din semestrul al II-lea din anul 2018 prezentate în Anexa A, și agrearea detaliilor cu contractele și actele adiționale încheiate („contractele”);
- 2) Am obținut contractele și am verificat ca acesta să a aprobat corespunzător;
- 3) Verificarea efectuată asupra contractelor menționate mai sus pentru a stabili dacă conține prevederi referitoare la: părțile care au încheiat actul juridic, data încheierii și natura actului, descrierea obiectului acestuia, valoarea totală a actului, creanțele reciproce, garanțiile constituite, termenele și modalitățile de plată;
- 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 Societății și am obținut o înțelegere a procedurilor interne ale Societății de stabilire a prețului cu privire la contractele raportate în Anexa A, și am investigat alte oferte din piața pentru tranzacții similare.

Concluzie

Pe baza procedurilor efectuate și probelor obținute nu am luat la cunoștință de nimic care să ne facă să credem că tranzacțiile raportate în Anexa A nu a fost întocmite sub toate aspectele semnificative în conformitate cu cerințele art. 144.B (4) din Regulamentul nr. 5/2018.

Restricții privind distribuirea raportului

Prezentul raport a fost întocmit exclusiv pentru scopul stabilit în primul paragraf al acestui raport și pentru informarea dumneavoastră, a BVB și ASF și nu poate fi utilizat pentru niciun alt scop sau distribuit către nicio altă terță parte fără acordul nostru prealabil scris. Raportul nostru nu trebuie să fie considerat ca fiind adecvat pentru a fi folosit de orice parte care dorește să dobândească drepturi față de noi, altele decât Societatea, pentru orice scop sau în orice context. Orice parte, alta decât Societatea care obține acces la raportul nostru sau o copie a acestuia și alege să se bazeze pe raportul nostru (sau o parte a acestuia), va face acest lucru pe propria răspundere. Angajamentul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta Consiliului de Administrație și Conducerii Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport independent de asigurare limitată, și nu în alte scopuri. Deloitte autorizează distribuirea sau utilizarea prezentului raport doar în condițiile semnării unui acord acceptabil pentru Deloitte în ceea ce privește forma și conținutul. Prezentul raport se referă strict la aspectele specificate mai sus și nu se extinde asupra situațiilor financiare ale Societății, considerate în întregime.



Deloitte Audit SRL
București, România
4 februarie 2019

Nr. 4706/29.11.2018

Către:
Autoritatea de Supraveghere Financiară
Sectorul Instrumente și Investiții Financiare

Bursa de Valori București

RAPORT CURENT

conform Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și Regulamentului nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață

Data raportului: 29.11.2018

Denumirea societății: SSIF BRK Financial Group S.A.

Sediul social: Cluj-Napoca, Calea Moșilor nr. 119, jud. Cluj

Nr. Tel/fax: 0364.401.709/0364.401.710

Numărul și data înregistrării la ORC: J12/3038/1994

Cod fiscal: 6738423, **Capital social:** 54.039.987,04 lei

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: BVB, categoria premium, simbol BRK

Evenimente importante de raportat:

În conformitate cu art. 82 din Legea nr. 24/2017, vă aducem la cunoștință actele juridice încheiate de către BRK Financial Group S.A. cu persoane implicate, a căror valoare cumulată reprezintă cel puțin echivalentul a 50.000 EUR.

În data de 28.11.2018, SSIF BRK Financial Group S.A. a încheiat un contract de împrumut cu S.C. Romlogic Technology S.A., societate la care BRK Financial Group S.A. deține participații. Actul, înregistrat la BRK Financial Group S.A. sub nr. 4692/28.11.2018, are următoarele caracteristici:

- Părțile care au încheiat actul juridic: SSIF BRK Financial Group S.A. în calitate de finanțator și S.C. Romlogic Technology S.A. în calitate de împrumutat;
- Data încheierii: 28.11.2018; natura actului: contract de împrumut;
- Descrierea obiectului: împrumut în vederea bunei desfășurări a activității economice a împrumutatului;
- Valoarea împrumutului acordat: 235.000 lei;
- Dobânda anuală: ROBOR 3M plus o marjă de 5%;
- Termen de restituire a împrumutului: 28.02.2019;

Modalitatea de plată: restituire prin virament bancar.

Nr. 4584/21.11.2018

Către:
Autoritatea de Supraveghere Financiară
Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare

Bursa de Valori București

RAPORT CURENT

conform Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și Regulamentului nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață

Data raportului: 21 noiembrie 2018

Denumirea societății: SSIF BRK Financial Group S.A.

Sediul social: Cluj-Napoca, Calea Moșilor nr. 119, jud. Cluj

Nr. Tel/fax: 0364.401.709/0364.401.710

Numărul și data înregistrării la ORC: J12/3038/1994

Cod fiscal: 6738423, **Capital social:** 54.039.987,04 lei

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: BVB, categoria premium, simbol BRK

Evenimente importante de raportat:

În conformitate cu art. 82 din Legea nr. 24/2017, vă aducem la cunoștință actul juridic încheiat de către BRK Financial Group S.A. cu persoane implicate, a cărui valoare cumulată reprezintă cel puțin echivalentul a 50.000 EUR.

În continuarea raportului curent din data de 21.11.2017 și a celui din data de 23.02.2018, prin care am informat investitorii referitor la contractul de împrumut încheiat cu S.C. FACOS S.A., societate în care BRK Financial Group S.A. are participații, aducem la cunoștința publicului larg decizia Consiliului de Administrație de modificare a contractului de împrumut prin act adițional.

A fost încheiat actul adițional cu nr. 4582/20.11.2018 prin care termenul de restituire a împrumutului a fost prelungit până la data de 19.11.2019.

Dobânda anuală se modifică la nivelul ROBOR 3M plus o marjă de 5%.

Toate celelalte caracteristici ale contractului de împrumut încheiat de către BRK Financial Group S.A., în calitate de finanțator, cu S.C. FACOS S.A, în calitate de împrumutat, au rămas neschimbate.