

SSIF BRK FINANCIAL GROUP S.A.

Calea Moșilor, nr. 119,
Cluj Napoca

Raport independent de asigurare limitata asupra informațiilor incluse in rapoartele curente întocmite in conformitate cu cerințele Legii nr. 24/2017 (art. 82) si Regulamentul Autorității de Supraveghere Financiara nr. 5/2018

Către conducerea SSIF BRK FINANCIAL GROUP S.A.

Am fost angajați de SSIF BRK FINANCIAL GROUP S.A. (“societatea”) pentru a efectua anumite proceduri in conformitate cu Legea nr. 24/2017, art. 82 si Regulamentul nr. 5/2018 al Autorității de Supraveghere Financiara („ASF”), cu toate amendamentele si modificările ulterioare si sa raportam asupra informațiilor cu privire la tranzacțiile cu părțile afiliate ale societății, conform cu reglementările menționate mai sus la data de 31 decembrie 2019 care sunt cuprinse in rapoartele curente publicate.

Scopul acestui raport

Acest raport este întocmit exclusiv in scopul specificat mai sus si nu trebuie utilizat pentru un alt scop. Raportul se refera exclusiv la informațiile cu privire la tranzacțiile cu părțile afiliate din rapoartele menționate mai sus si nu fac referire la situațiile financiare ale societății. Procedurile noastre au fost efectuate exclusiv asupra contractelor încheiate si prezentate de către societate in acest sens.

Responsabilitățile conducerii

Conducerea societății are responsabilitatea întocmirii Rapoartelor curente in conformitate cu cerințele Legii nr. 24/2017 art. 82. In special, conducerea societății are responsabilitatea proiectării si implementării unor controale interne care permit întocmirea Rapoartelor curente astfel încât sa fie lipsite de denaturări semnificative. De asemenea, conducerea societății este responsabila pentru a asigura ca documentele furnizate auditorului sunt complete si corecte. Conducerea societății este responsabila pentru menținerea unui sistem de control intern care asigura in mod rezonabil faptul ca documentele descrise mai sus nu conțin erori semnificative datorate fraudei sau erorii.

Responsabilitățile auditorului

Misiunea noastră de asigurare s-a efectuat in conformitate cu Standardele Internaționale privind Angajamentele de Asigurare, respectiv ISAE 3000 (revizuit) „Misiunile de asigurare, altele decât auditul sau revizuirea informațiilor financiare istorice”. Aceste

standarde prevăd ca noi să respectăm standardele etice și să planificăm și desfășurăm misiunea de asigurare astfel încât să obținem o asigurare limitată cu privire la informațiile vizate din rapoartele curente.

Respectăm cerințele de independență și celelalte cerințe ale Codului de etică al profesioniștilor contabili al IESBA, care stabilește principiile fundamentale de integritate, obiectivitate, competența profesională și atenție cuvenită, confidențialitate și comportament profesional.

Angajamentul de asigurare efectuat reprezintă un angajament de asigurare limitat. Aria unei revizuri este, în mod substanțial, mai redusă față de aria unui audit, desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit și, în consecință, nu ne permite să obținem asigurarea că am fi sesizat toate aspectele semnificative care ar fi putut fi identificate în cadrul unui audit. Prin urmare nu exprimăm o opinie de audit.

Referitor la informațiile privind relațiile cu părți afiliate ale societății la data de 31 decembrie 2019 am efectuat următoarele proceduri:

- 1) Am obținut din partea societății rapoartele privind tranzacțiile în semestrul II 2019 și am verificat ca datele cu privire la informațiile conform art. 82 din Legea nr. 24/2017 au fost furnizate de către societate.
- 2) Am obținut contractele pe baza cărora tranzacțiile menționate la punctul de mai sus se realizează și am verificat dacă aceste tranzacții se realizează în conformitate cu prevederile acestor contracte.
- 3) Am comparat detaliile din cadrul rapoartelor de tranzacții cu cele pe care le-am obținut în urma discuțiilor cu personalul societății și cu acordurile semnate de conducerea societății.
- 4) În măsura în care există un preț de piață pentru bunurile și serviciile furnizate societății de administratori, personalul și acționarii săi semnificativi, precum și persoanele implicate cu aceștia, am discutat cu conducerea societății modul în care au fost stabilite aceste prețuri și dacă prețurile corespund celor folosite de alte părți pentru bunuri și servicii similare.

Procedurile noastre au fost aplicate doar contractelor incluse în Anexa la acest raport, care au fost încheiate/modificate în perioada 1 iulie 2019 – 31 decembrie 2019 și au o valoare estimată în cadrul perioadei 2019 mai mare de 50.000 EUR. Nu am efectuat nici o procedură pentru a verifica dacă rapoartele curente includ toate tranzacțiile și detaliile pe care societatea trebuie să le raporteze conform art. 82 din Legea nr. 24/2017 pentru această perioadă.

Concluzie

Pe baza procedurilor efectuate si a probelor obținute descrise mai sus cu privire la documentele prezentate de către societate (situațiile financiare aferente trimestrului II 2019 nu erau întocmite la data prezentului raport), nu am observat nimic ce ar putea sa ne determine sa consideram ca:

- a) Detaliile indicate in raportul de tranzacții prezentat nu sunt in concordanta cu convențiile/contractele puse la dispoziție de către societate
- b) Detaliile indicate in raportul de tranzacții prezentat nu sunt conforme, in toate aspectele semnificative, cu cerințele legale
- c) Convențiile/contractele puse la dispoziție către noi nu au fost autorizate in mod corespunzător
- d) Preturile convenite nu au fost acceptate intre părți de comun acord, pe baza tipului se serviciu livrat.
- e) Termenii si condițiile serviciilor prestate nu au fost stabilite pe baza contractelor semnate intre părți.

Raportul nostru se refera numai la raportul de tranzacții pus la dispoziție de către societate si nu trebuie extins si asupra altor rapoarte ale societății, luate individual sau in ansamblu.

In numele
JPA Audit & Consultanta S.R.L.

JPA



Florin Toma
Partener

Florin Toma



31 ianuarie 2020

Tranzactii cu parti afiliate semestrul II

Denumire	Cont			Cod		Rula		Sold final Explicatii
	Tip	Numar	Data	Cont debitor	Cont creditor	Suma debit	Suma credit	
Romlogic Principal				2673.03	1,235,000	8,080,550	-	9,315,550
Romlogic Principal	PI	1701	17/01/2019	2673.03	51211.04	1,170,550	-	PD Romlogic imprumut finantare ctr. 210/16.
Romlogic Principal	PI	1403	14/03/2019	2673.03	51211.04	1,600,000	-	PD Romlogic imprumut prima transa cf ctr 10
Romlogic Principal	PI	1503	15/03/2019	2673.03	51211.04	400,000	-	PD Romlogic imprumut a doua transa cf ctr 1
Romlogic Principal	PI	134	11/05/2019	2673.03	51211.04	1,600,000	-	PD imprumut cf ctr 2152/11.06.2019 Romlogic
Romlogic Principal	PI	0108	01/08/2019	2673.03	51211.04	3,310,000	-	PD Imprumut cf Ctr2846 ROMLOGIC

Romlogic Dobanzi				2674.03	8,412	586,269	215,328	379,354
Romlogic Dobanzi	PI	1501	15/01/2019	51211.04	2674.03	-	1,601	ID Romlogic dobanda imprumut ctr 4692/28.11
Romlogic Dobanzi	PI	1501	15/01/2019	51211.04	2674.03	-	6,812	ID Romlogic dobanda imprumut ctr 3691/04.09
Romlogic Dobanzi	HC	3101 DOBANZI	31/01/2019	2674.03	766.02	12,331	-	Romlogic dobanda imprumuturi 012019
Romlogic Dobanzi	PI	1802	18/02/2019	51211.04	2674.03	-	12,331	ID Romlogic dobanda sinuarie cf ctr imprumut
Romlogic Dobanzi	HC	2802 DOBANZI	28/02/2019	2674.03	766.02	15,243	-	Romlogic dobanda imprumuturi 022019
Romlogic Dobanzi	NC	3103 DOBANZI	31/03/2019	2674.03	766.02	25,028	-	Romlogic dobanda imprumuturi 032019
Romlogic Dobanzi	PI	2504	25/04/2019	51211.04	2674.03	-	15,243	ID Romlogic dobanda februarie cf ctr imprumut
Romlogic Dobanzi	NC	3004 DOBANZI	30/04/2019	2674.03	766.02	32,487	-	Romlogic dobanda imprumuturi 042019
Romlogic Dobanzi	NC	3105 DOBANZI	31/05/2019	2674.03	766.02	33,403	-	Romlogic dobanda imprumuturi 052019
Romlogic Dobanzi	PI	3105	31/05/2019	51211.04	2674.03	-	57,515	ID Dobanda ROMLOGIC Technology Martie, April
Romlogic Dobanzi	NC	3006 DOBANZI	30/06/2019	2674.03	766.02	49,030	-	DOB IMPRUMUTURI 062019
Romlogic Dobanzi	NC	0107 DOBANZI	01/07/2019	2674.03	766.02	7,371	-	Romlogic reclare dobandi imprumuturi 062019
Romlogic Dobanzi	PI	3107 DOBANZI	31/07/2019	2674.03	766.02	46,764	-	Romlogic reclare dobandi imprumuturi 072019
Romlogic Dobanzi	HC	2808	28/08/2019	51211.04	2674.03	-	121,627	ID CV dobandi Romlogic
Romlogic Dobanzi	NC	3108 DOBANZI	31/08/2019	2674.03	766.02	75,017	-	Romlogic dobanda imprumuturi 082019
Romlogic Dobanzi	NC	3009 DOBANZI	30/09/2019	2674.03	766.02	8,141	-	Romlogic reclare dobandi ctr. 3691 apr-aug 2019
Romlogic Dobanzi	NC	3009 DOBANZI	30/09/2019	2674.03	766.02	73,432	-	Romlogic dobandi imprumuturi 092019
Romlogic Dobanzi	NC	3110 DOBANZI	31/10/2019	2674.03	766.02	75,335	-	Romlogic dobandi imprumuturi 102019
Romlogic Dobanzi	NC	3011 DOBANZI	30/11/2019	2674.03	766.02	72,905	-	Romlogic dobandi imprumuturi 112019
Romlogic Dobanzi	NC	3112 PORTOFOL	31/12/2019	2674.03	766.02	74,524	-	Romlogic dobandi imprumuturi 122019

Facos Principal				2671.03	820,000	-	820,000	
Facos Principal	PI	1608	16/08/2019	51211.04	2671.03	-	820,000	ID ID - Sume de incasat de la entitatile di

Gocab Principal				2673.04	950,000	-	950,000	
Gocab Principal	PI	2611	26/11/2019	2673.04	51211.04	950,000	-	FD mprumut cf Ctr GOCAB

Gocab Dobanda				2674.04	8,433	-	8,433	
Gocab Dobanda	NC	3011 DOBANZI	30/11/2019	2674.04	766.02	1,171	-	GoCab dobanda imprumut 112019
Gocab Dobanda	NC	3112 PORTOFOL	31/12/2019	2674.04	766.02	7,262	-	Dobanzi imprumut GOCAB DEC 2019

Firebyte Principal				4521.01	259,000	61,885	320,885	
Firebyte Principal	NC	0101 IMPRUMUT	01/01/2019	4521.01	4528.01	3,410	-	Firebyte capitalizare dobanda imprumut 1738/27.04.
Firebyte Principal	NC	0101 IMPRUMUT	01/01/2019	4521.01	4528.01	3,440	-	Firebyte capitalizare dobanda imprumut 950/06.03.2
Firebyte Principal	NC	0705	07/05/2019	4521.01	51211.04	50,000	-	PD ctr. Imprumut Finantare
Firebyte Principal	NC	3006 PORTOFOL	30/06/2019	4521.01	766.02	5,036	-	act aditional 1764 din 07.05.2019
Firebyte Principal	NC	3009 PORTOFOL	30/09/2019	2652.01	4521.01	-	320,885	Mai cap.soc. Cf Hot AGEA 30/18.09.2019

Firebyte Dobanzi				4528.01	9,466	13,322	22,789	
Firebyte Dobanzi	NC	0101 IMPRUMUT	01/01/2019	4521.01	4528.01	-	3,410	Firebyte capitalizare dobanda imprumut 1738/27.04.
Firebyte Dobanzi	NC	0101 IMPRUMUT	01/01/2019	4521.01	4528.01	-	3,440	Firebyte capitalizare dobanda imprumut 950/06.03.2
Firebyte Dobanzi	NC	0101 IMPRUMUT	01/01/2019	4528.01	766.02	958	-	Firebyte reclare dobandi 2018
Firebyte Dobanzi	NC	3101 DOBANZI	31/01/2019	4528.01	766.02	2,291	-	Firebyte dobanda imprumuturi 012019
Firebyte Dobanzi	NC	2802 DOBANZI	28/02/2019	4528.01	766.02	2,095	-	Firebyte dobanda imprumuturi 022019
Firebyte Dobanzi	NC	3103 DOBANZI	31/03/2019	4528.01	766.02	2,315	-	Firebyte dobanda imprumuturi 032019
Firebyte Dobanzi	NC	3004 DOBANZI	30/04/2019	4528.01	766.02	2,259	-	Firebyte dobanda imprumuturi 042019
Firebyte Dobanzi	NC	3105 DOBANZI	31/05/2019	4528.01	766.02	2,623	-	Firebyte dobanda imprumuturi 052019
Firebyte Dobanzi	NC	3006 DOBANZI	30/06/2019	4528.01	766.02	2,442	-	DOB IMPRUMUT 062019
Firebyte Dobanzi	NC	0107 DOBANZI	01/07/2019	4528.01	766.02	256	-	Firebyte reclare dobandi imprumuturi 062019
Firebyte Dobanzi	NC	3009 PORTOFOL	30/09/2019	2652.01	4528.01	-	15,935	Mai cap.soc. Cf Hot AGEA 30/18.09.2019
Firebyte Dobanzi	NC	3009 PORTOFOL	30/09/2019	6588	4528.01	-	4	Corectie

Ceslune de actiuni din actiuni detinute la Romlogic Tehnolog cu Investys Projects

Denumire	Cont			Cod		Rula		Sold final Explicatii
	Tip	Numar	Data	Cont debitor	Cont creditor	Suma debit	Suma credit	
Investys Projects	PI	1707	17/07/2019	2652.01	51241.02	2,092,707	-	PD CV Actiuni ROMLOGIC de la INVESTYS

Lista tranzactii derulate de BRK cu unitati de fond administrate de SAI BROKER.

FIA ALPHA INVEST									
Data	Operatiune	Nr. titluri	Val. unitate	Suma totala	Comision	IVG	Suma neta	Sold	Valoare sold
01.01.2019	Raportare		n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	
16.12.2019	Cumparare		10	10,000				100,000	10
31.12.2019		Sold fond		9,989					10
									100,000
									99,893

FIA H.Y.B. INVEST									
Data	Operatiune	Nr. titluri	Val. unitate	Suma totala	Comision	IVG	Suma neta	Sold	Valoare sold
01.01.2019	Raportare		n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	
23.09.2019	Cumparare		50	10,000				500,000	50
31.12.2019		Sold fond		9,986					50
									500,000
									499,279

Audit & Consultanță
31 IAN. 2020
consultation purpose
further identificare

