



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii societății Bursa de Valori București SA

- 1 Am auditat situațiile financiare consolidate anexate ale societății Bursa de Valori București SA („Societatea”) și ale filialelor sale („Grupul”), care cuprind situația consolidată a poziției financiare la data de 31 decembrie 2014 și contul de profit sau pierdere consolidat și situația consolidată a rezultatului global, situația consolidată a modificărilor capitalurilor proprii și situația consolidată a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la acea dată, precum și note cuprinzând un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare consolidate

- 2 Conducerea răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare consolidate în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană și pentru controalele interne pe care conducerea le consideră necesare pentru a întocmi situații financiare consolidate fără denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii.

Responsabilitatea auditorului

- 3 Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare consolidate. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare consolidate nu cuprind denaturări semnificative.
- 4 Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare consolidate. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare consolidate, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă



a situațiilor financiare consolidate ale Grupului pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Grupului. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare consolidate luate în ansamblul lor.

- 5 Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Opinia

- 6 În opinia noastră, situațiile financiare consolidate anexate oferă o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a Grupului la data de 31 decembrie 2014, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie ale acestuia pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană.

Evidențierea unor aspecte

- 7 Atragem atenția asupra Notei 3 c) din aceste situații financiare consolidate, care indică faptul că o filială a Societății, Casa de Compensare București SA a înregistrat în situațiile financiare individuale întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană o pierdere netă de 382 mii lei în exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2014 (2013: pierdere netă de 778 mii lei). La 31 decembrie 2014 pierderea reportată a Casei de Compensare era de 1,966 mii lei (2013: pierdere reportată de 1,584 mii lei). Aceste aspecte, împreună cu celelalte aspecte descrise în Nota 26, indică o incertitudine semnificativă referitoare la capacitatea Casei de Compensare București SA de a-și continua activitatea în condiții normale. Opinia noastră nu conține rezerve cu privire la acest aspect.

PricewaterhouseCoopers Audit SRL
PricewaterhouseCoopers Audit SRL

București, 31 august 2015