

Raport independent de asigurare limitata privind tranzactiile cu partea afiliata realizate de societatea CASA DE BUCOVINA – CLUB DE MUNTE S.A. in parteneriat cu societatea FIROS S.A., in conformitate cu prevederile Legii nr. 297/2004, Art.225 si ale Regulamentului CNVM (actuala A.S.F.) nr.1/2006

Catre Consiliul de Administratie CASA DE BUCOVINA – CLUB DE MUNTE S.A.

Noi am fost desemnati sa efectuam misiunea de asigurare limitata asupra tranzactiilor cu partea afiliata Firos S.A., reprezentand achizitionarea, de catre Casa de Bucovina – Club de Munte S.A. (denumita in continuare "Societatea"), a 890.000 obligatiuni dematerializate, nominative si liber transferabile, cu un randament anual fix, in perioada 19 iunie 2015 - 02 iulie 2015, in conformitate cu prevederile Regulamentului CNVM (actuala Autoritatea de Supraveghere Financiara -A.S.F.) nr.1/2006 si cu prevederile Legii nr.297/2004.

Misiunea noastra a avut ca obiectiv intocmirea unui raport independent de asigurare limitata in care sa prezentam o concluzie potrivit careia noi nu am identificat pe baza procedurilor efectuate, nimic care sa indice faptul ca tranzactiile realizate de Societate cu partea afiliata, nu sunt in conformitate cu prevederile Regulamentului CNVM (actuala A.S.F.) nr.1/2006 si Legii nr.297/2004, art.225.

Responsabilitatea Conducerii Societatii

Conducerea Societatii raspunde pentru intocmirea si transmiterea Rapoartelor curente din 22 iunie 2015 si 09 iulie 2015 care sa nu contina denaturari semnificative, in conformitate cu Legea nr. 297/2004 si cu Regulamentul CNVM (actuala A.S.F.) nr.1/2006, precum si pentru informatiile prezentate in respectivele Rapoarte Curente.

Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea acestor informatii in Rapoartele Curente, din 22 iunie 2015 si 09 iulie 2015, care sa nu contina denaturari semnificative si care sa respecte cerintele din Legea nr.297/2004 si din Regulamentul CNVM (actuala A.S.F.) nr.1/2006.

Responsabilitatea noastra

Responsabilitatea noastra este sa efectuam misiunea in conformitate cu Standartul International pentru Misiuni de Asigurare (ISAE) 3000 privind misiunile de asigurare, altele decat auditul sau revizuirea informatiilor istorice. Aceasta presupune ca noi sa analizam Rapoartele Curente din 22 iunie 2015 si 09 iulie 2015 si tranzactiile cu partea afiliata prezentate in aceste Rapoarte.

Noi ne-am desfasurat activitatea misiunii in conformitate cu Standardul International pentru Misiuni de Asigurare (ISAE) 3000 privind misiunile de asigurare, altele decat auditul sau revizuirea informatiilor istorice. Acest standard cere ca noi sa respectam cerintele etice, inclusiv de independenta, precum si sa planificam si efectuam procedurile noastre astfel incat sa obtinem o asigurare limitata asupra faptului ca Rapoartele Curente intocmite de Societate sunt in conformitate cu prevederile Legii nr. 297/2004 si ale Regulamentului CNVM (actuala A.S.F.) nr.1/2006.

Procedurile efectuate de noi au inclus atat verificari de forma in ceea ce priveste Rapoartele Curente cat si verificari de fond, pentru a determina daca rata dobanzii, coroborata cu drepturile si obligatiile asumate de parti prin Documentul de oferta obligatiuni derulat in perioada 8 iunie 2015 – 8 iulie 2015, este corecta prin raportare la celelalte oferte existente pe piata.

Procedurile noastre au fost aplicate doar asupra tranzactiilor incluse in Rapoartele Curente din 22 iunie 2015-09 iulie 2015 si care au o valoare realizata mai mare de 50.000 Euro. Nu am efectuat nicio procedura pentru a verifica daca Rapoartele Curente include toate tranzactiile pe care Societatea ar fi trebuit sa le raporteze in aceasi perioada conform Art. 225 din Legea nr.297/2004.

Misiunea noastră nu reprezintă un audit sau o revizuire. Asigurarea limitată obținută în urma misiunii noastre este mai restrânsă decât asigurarea rezonabilă sau asigurarea absolută, iar procedurile efectuate în cadrul misiunii noastre nu au constituit proceduri de audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit și nici proceduri de revizuire în conformitate cu Standardele Internaționale pentru Angajamente de Revizuire, adoptate de Camera Auditorilor Financieri din România (CAFR).

Concluzie

Ca urmare a procedurilor efectuate, noi nu am identificat nimic care să ne atragă atenția și care să indice faptul că tranzacțiile prezentate de Societate în Rapoartele Curente din 22 iunie 2015 și 09 iulie 2015, sau orice alte informații prezentate în aceste Rapoarte, nu sunt în conformitate, în toate aspectele semnificative, cu prevederile Regulamentului CNVM (actual A.S.F.) nr. 1/2006 și cu prevederile Legii nr. 297/2004.

Alte aspect

Prezentul raport independent de asigurare limitată este adresat Consiliului de Administrație al Societății Casa de Bucovina – Club de Munte S.A., care are obligația de a-l transmite operatorului de piață și Autorității de Supraveghere Financiară spre publicare în Buletinul A.S.F. în conformitate cu Regulamentul CNVM (actual A.S.F.) nr. 1/2006, Secțiunea 2, art. 113, lit. G alin (6) și nu poate fi utilizat decât în acest scop și nu poate fi distribuit altor terțe parti. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea pentru acest raport decât față de Societate și de acționarii acesteia în ansamblu. În plus, acest raport se referă numai la elementele specificate mai sus și nu se extinde asupra niciuneia din situațiile financiare ale Societății, considerate în ansamblu lor.

Administrator,

Badiu Anișoara Adriana

Auditor statutar certificat C 77/2000

București, 29.07.2015

