



Nr.: 7605/30.01.2020

Catre: AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARA - Sectorul Instrumentelor si Investitiilor
Financiare
BURSA DE VALORI BUCURESTI

Referitor la: Disponibilitate raport auditor – tranzactii raportate conform art. 82 Legea 24/2017

Data raportului: 30.01.2020

Denumirea entitatii emitente: PATRIA BANK SA

Sediul social: Bucuresti, Șoseaua Pipera, nr. 42, Clădirea Globalworth Plaza, et. 7, 8 și 10

Numarul de telefon/fax: 021 206 39 02 / 0372538725

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: RO11447021

Numar de ordine in Registrul Comertului: J40/9252/2016

Capital social subscris si varsat: 311.533.057,50 lei

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: Bursa de Valori Bucuresti

In conformitate cu prevederile art. 144 lit. B) alin. (4) din Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, in legatura cu tranzactia raportata de banca prin raportul curent nr. 59671/18.09.2019, prezentam atasat raportul auditorului financiar.

Director General
Daniela Iliescu

Director, Piete de Capital & Relatia cu Investitorii
Razvan Pasol



P.O. Box 18-191
Bucharest 013685
Romania
Tel: +40 (372) 377 800
Fax: +40 (372) 377 700
www.kpmg.ro

2. Conducerea Băncii este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea Raportului Curent, care să nu conțină denaturări semnificative, în conformitate cu art. 82 din Legea 24/2017 și art. 144 B din Regulamentul nr. 5/2018, pentru faptul că acesta este complet și pentru informațiile prezentate în cadrul acestuia, pentru corectitudinea prețului Tranzacției Raportate incluse în Raportul Curent prin raportare la celelalte oferte existente pe piață precum și pentru îndeplinirea criteriului precizat în paragraful 10 din acest raport. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea Raportului Curent care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii și pentru încheierea Tranzacției Raportate incluse în Raportul Curent la un preț corect prin raportare la celelalte oferte existente pe piață și pentru îndeplinirea criteriului precizat în paragraful 10 din acest raport. De asemenea, această responsabilitate include respectarea cerințelor art. 82 din Legea 24/2017 și ale art. 144 B din Regulamentul nr. 5/2018, conformitatea Tranzacției Raportate incluse în Raportul Curent cu documentele justificative și menținerea unor evidente adecvate în legătură cu Tranzacția Raportată și Raportul Curent. Conducerea

Băncii este responsabilă pentru prevenirea și identificarea fraudei și asigurarea conformării Băncii cu legislația și regulamentele în vigoare. Conducerea Băncii este responsabilă să se asigure că personalul implicat în încheierea Tranzacției Raportate incluse în Raportul Curent și în întocmirea Raportului Curent este pregătit corespunzător și sistemele informaționale sunt actualizate corespunzător.

Responsabilitățile noastre

3. Responsabilitatea noastră este să examinăm Tranzacția Raportată inclusă în Raportul Curent prezentat de către Bancă 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 *Misiunile de asigurare, altele decât auditurile sau revizuirile informațiilor financiare istorice* emis de Consiliul pentru Standardele Internaționale de audit și asigurare. Acest standard cere ca noi să planificăm și să efectuăm procedurile noastre de așa manieră încât să obținem un nivel de asigurare corespunzător dacă prețul aferent Tranzacției Raportate incluse în Raportul Curent îndeplinește, în toate aspectele semnificative, criteriul precizat în paragraful 10 din acest raport independent de asigurare limitată ca bază pentru concluzia noastră independentă de asigurare limitată.
4. Aplicăm Standardul Internațional privind Controlul Calității 1 și, în consecință, avem un sistem cuprinzător de control al calității, inclusiv politici și proceduri documentate și proceduri în ceea ce privește respectarea cerințelor etice, standardelor profesionale și prevederilor legale și ale organelor de reglementare aplicabile.
5. Am îndeplinit cerințele de independență și alte cerințe de etică din Codul de Etică al Profesionistului Contabil emis de către Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili care se bazează pe principiile fundamentale de integritate, obiectivitate, competență profesională și diligență, confidențialitate și profesionalism.
6. Procedurile selectate depind de înțelegerea noastră a Tranzacției Raportate incluse în Raportul Curent și a altor circumstanțe ale angajamentului, precum și de considerațiile noastre privind arile în care ar putea apărea denaturări semnificative. În obținerea unei înțelegeri a Tranzacției Raportate incluse în Raportul Curent am luat în considerare procesul utilizat de către Bancă pentru încheierea tranzacției și pentru întocmirea și prezentarea Raportului Curent în conformitate cu cerințele art. 82 din Legea 24/2017 și ale art. 144 B din Regulamentul nr. 5/2018 pentru a stabili procedurile de asigurare relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei concluzii asupra eficacității procesului sau a controlului intern al Băncii pentru încheierea Tranzacției Raportate incluse în Raportul Curent și pentru întocmirea și prezentarea Raportului Curent.

Procedurile efectuate au constatat în principal în:

- Obținerea Raportului Curent întocmit de Bancă;
- Obținerea documentelor justificative aferente tranzacției / informațiilor incluse de Bancă în Raportul Curent (contracte, acte adiționale, „Documentul de Ofertă de vânzare adresată investitorilor calificați și/sau unui număr mai mic de 150 de persoane fizice sau juridice altele decât investitori calificați, pe un stat membru al Uniunii Europene, a Obligațiunilor subordonate și negarantate emise de Patria Bank SA” (numit „Oferta de emisiune”), decizia Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor („AGEA”) de aprobare a emisiunii, decizia Consiliului de Administrație de aprobare a Ofertei de emisiune etc);
- Compararea informațiilor prezentate în Raportul Curent cu informațiile din documentele justificative puse la dispoziție de Bancă și pe baza cărora Banca s-a asigurat pentru faptul că prețurile aferente Tranzacției Raportate în Raportul Curent îndeplinesc criteriul precizat în paragraful 10 din acest raport;
- Am comparat că prețul de subscriere aferent Tranzacției Raportate raportate în Raportul Curent corespunde cu prețul înscris în Oferta de emisiune aprobată în cadrul Consiliului de Administrație din 11 septembrie 2019;
- Am inspectat hotărârea AGEA nr. 1 din 13 august 2019 cu privire la emiterea obligațiunilor și am comparat termenii și condițiile agreeate cu Oferta de emisiune.

7. Procedurile de obținere a probelor în cadrul unui angajament de asigurare limitată diferă ca natură și plasare în timp, și sunt mai restrânse, ca amploare, decât în cadrul unui angajament de asigurare rezonabilă. În consecință, nivelul de asigurare care se obține într-un angajament de asigurare limitată este considerabil mai scăzut decât cel care ar fi fost obținut dacă s-ar fi efectuat un angajament de asigurare rezonabilă.
8. Ca parte a acestui angajament, noi nu am efectuat proceduri de audit, revizuire sau verificare a Tranzacției Raportate incluse în Raportul Curent în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit sau Standardele Internaționale pentru Angajamentele de Revizuire și nici a surselor din care Tranzacției Raportate incluse în Raportul Curent au fost extrase și nu am efectuat proceduri cu privire la faptul că Tranzacțiile Raportate incluse în Raportul Curent sunt complete.
9. Procedurile noastre au fost aplicate tranzacției din data de 18 septembrie 2019. Noi nu am efectuat proceduri pentru a verifica dacă Raportul Curent include toate tranzacțiile și detaliile despre tranzacții pe care Banca ar trebui să le raporteze în conformitate cu cerințele art. 82 din Legea 24/2017 și ale art. 144 B din Regulamentul nr. 5/2018.

Criteriile

10. Criteriul folosit în acest angajament pentru evaluarea informațiilor privind prețul Tranzacției Raportate în Raportul Curent, dezvoltat pentru a răspunde cerințelor art. 144 B al Regulamentului nr. 5/2018 a fost următorul:
 - Prețul Tranzacției Raportate corespunde cu prețul aprobat prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Bancii nr. 1/ 13 august 2019 și inclus în Oferta de emisiune, în condiții egale de drepturi și obligații asumate de participanții la Oferta de emisiune a Bancii.

Concluzia

11. Concluzia noastră a fost formată pe baza și având în vedere aspectele prezentate în acest raport.
12. Considerăm că probele pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a oferi o bază pentru concluzia noastră.
13. Pe baza procedurilor efectuate și a probelor obținute, nu am luat la cunoștință de nimic care să ne facă să credem că prețul aferent Tranzacției Raportate incluse în Raportul Curent nu îndeplinește, în toate aspectele semnificative, criteriul precizat în paragraful 10 din acest raport independent de asigurare limitată.
14. În conformitate cu termenii angajamentului, raportul nostru de asigurare limitată asupra informațiilor incluse în Raportul Curent anexat datat 18 septembrie 2019 întocmit de către conducerea Bancii pentru a raporta Autorității de Supraveghere Financiară și Bursei de Valori București conform cerințelor art. 82 din Legea nr. 24/2017 și ale art. 144 B din Regulamentul nr. 5/2018, a fost întocmit pentru acționarii Bancii în legătură cu cerințele acestor reglementări și pentru niciun alt scop sau în alt context.
15. Tranzacția Raportată inclusă în Raportul Curent a fost inspectată în baza criteriului precizat în paragraful 10 din acest raport independent de asigurare limitată. Criteriul a fost dezvoltat numai pentru scopul acestui angajament și nu ar trebui să fie considerat potrivit pentru niciun alt scop.

Restricții privind utilizarea raportului nostru

16. Raportul nostru nu trebuie să fie considerat ca fiind adecvat pentru a fi folosit de alte părți care doresc să dobândească drepturi față de noi, altele decât acționarii Bancii, în ansamblu, pentru orice scop sau în orice context. Orice parte, alta decât acționarii Bancii, în ansamblu, care obține acces la raportul nostru sau o copie a acestuia și alege să se bazeze pe raportul nostru (sau pe o parte a acestuia), va face acest lucru pe propria răspundere. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de acționarii Bancii, în ansamblu, pentru angajamentul nostru, pentru acest raport sau pentru concluzia formată.

17. Acest raport este adresat acționarilor Băncii, în ansamblu, în ipoteza că nu va fi copiat, menționat sau prezentat, în întregime (exceptând în scopurile interne ale Băncii) sau parțial, fără acordul nostru scris prealabil. O copie a acestui raport de asigurare independentă limitată poate fi furnizată către Autoritatea de Supraveghere Financiară și Bursa de Valori București.

Pentru și în numele KPMG Audit S.R.L.:

Furtună

Furtună Cezar Gabriel

Înregistrat în registrul public electronic al
auditorilor financiari și firmelor de audit cu
numarul AF1526

București, 27 ianuarie 2020



KPMG Audit SRL

KPMG Audit SRL

Înregistrat în registrul public electronic al
auditorilor financiari și firmelor de audit cu
numarul FA9

