

ACF Confident SRL  
Oradea, str. Dimitrie Cantemir 24-26  
Tel/fax 0359 800586  
[confidentaudit@yahoo.com](mailto:confidentaudit@yahoo.com)  
Autorizatie CAFR 777/2007

## **Raport independent de asigurare emis in conformitate cu Regulamentul nr.5/2018 al Autoritatii de Supraveghere Financiara**

### **Catre Consiliul de administratie al SIF HOTELURI SA**

Am efectuat procedurile cu privire la Raportul curent Nr. 106/22.05.2019 catre Autoritatea de Supraveghere Financiara ( ASF) si Bursa de Valori Bucuresti (BVB) in legatura cu contractul incheiat de catre SIF HOTELURI SA Oradea (Societatea), cu administratorii, angajatii, actionarii care detin controlul, precum si cu entitatile afiliate acestora, a caror valoare individuala reprezinta cel putin echivalentul in lei a 50.000 euro, conform prevederilor art.82 din Legea 24/2017 si Regulamentul nr.5/2018, cu privire la emitentii si operatiunile cu valori mobiliare.

### **Scopul specific**

Raportul a fost intocmit in scopul de a va sprijini pe dumneavoastra in evaluarea informatiilor privind Raportul curent nr. 106/22.05.2019, si nu trebuie utilizat in alte scopuri. Raportul nu trebuie asociat cu situatiile financiare ale Societatii, luate in ansamblu. Procedurile noastre au fost efectuate exclusiv asupra contractelor incheiate in perioada 1ianuarie 2019-21 mai 2019.

### **Responsabilitatile conducerii**

Conducerea SIF HOTELURI SA este responsabila pentru intocmirea Rapoartelor curente si suplimentare in conformitate cu cerintele Legii nr.24/2017. Conducerea Societatii are responsabilitatea proiectarii si implementarii unor controale interne care permit intocmirea Rapoartelor curente si suplimentare astfel incat sa fie lipsite de denaturari semnificative. De asemenea, conducerea Societatii este responsabila pentru a se asigura ca documentele furnizate auditorului sunt complete si corecte.

### **Responsabilitatea auditorului**

Am efectuat misiunea de asigurare in conformitate cu Standardele Internationale privind Angajamentele de Asigurare, respectiv ISAE 3000 (revizuit), „ Misiunile de asigurare, altele decat auditul sau revizuirea informatiilor financiare istorice”, adoptat de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste reglementari prevad ca noi sa respectam standardele etice , sa planificam misiunea si sa desfasuram misiunea de asigurare astfel incat sa obtinem o asigurare limitata cu privire la Raportul curent.



Respectam cerintele Standardul international de Control al Calitatii (ISQC 1), si in consecinta, mentinem un sistem de control al calitatii, inclusiv politici si proceduri documentate referitoare la conformitatea cu cerintele etice, standardele profesionale si cerintele legale si de reglementare.

Ne-am conformat cerintelor de independenta si altor cerinte etice din Codul Etic al Profesionistilor Contabili, care are la baza principiile fundamentale de integritate, obiectivitate, competenta profesionala si atentie cuvenita, confidentialitate si comportament profesional.

Angajamentul de asigurare efectuat reprezinta un angajament de asigurare limitata. Natura, termenul si extinderea procedurilor desfasurate in cadrul unei misiuni de asigurare limitata sunt limitate in comparatie cu cele necesare in cadrul unei misiuni de asigurare rezonabila. In consecinta, nivelul de asigurare obtinut in cadrul unui angajament de asigurare limitata este mai redus.

Cu privire la Raportul curent al Societatii am efectuat urmatoarele proceduri:

- a) Am solicitat si am obtinut Raportul curent anexat si am verificat conformitatea cu cerintele Legii 24/2017, art.82, privind informatiile incluse in raport;
- b) Am obtinut copia Contractului de imprumut din data de 21.09.2018 si Actul aditional nr.1 la contractul de imprumut 232/21.09.2018 si am verificat concordanta cu cele prevazute in Contractul de imprumut si Actul aditional;
- c) Am verificat daca Raportul curent include toate informatiile prevazute in Regulamentul nr.5/2018, art.144, anexa 12 si informatiile prezentate in Raport sunt in conformitate cu prevederile Contractului la care acesta se refera;
- d) Din discutiile cu conducerea Societatii, am obtinut o intelegere asupra modului in care au fost stabilite conditiile si costurile angajate prin contractul raportat;
- e) Am verificat daca respectivele tranzactii sunt realizate in conformitate cu contractul aprobat si semnat.

Procedurile noastre au fost aplicate doar asupra contractului inclus in Raportul curent anexat, intocmit pentru perioada 1 ianuarie 2019-21 mai 2019 si care au o valoare estimata in cadrul perioadei de raportare mai mare de 50.000 euro. Nu am efectuat nicio procedura pentru a verifica daca Raportul curent include toate tranzactiile si detaliile pe care Societatea trebuie sa le raporteze conform art.82 al Legii nr.24/2017 .

## **Concluzie**

Pe baza procedurilor efectuate si a probelor obtinute cu privire la contractul inclus in Raportul curent, am constatat urmatoarele:

- a) Exista concordanta intre informatiile prezentate in Raportul curent si cele din contractul si actul aditional pus la dispozitia noastra;
- b) Prezentarea in Raportul curent a detaliilor indicate de reglementarile legale;



Raportat la prevederile art.82 din Legea 24/2017 privind descrierea tranzactiilor din actele juridice incheiate cu administratorii, angajatii, actionarii care detin controlul, din Raportul curent rezulta prezentarea informatiilor prevazute de reglementarile legale.

Contractul prevede si plata penalitatilor de 0,01% pentru fiecare zi de intarziere aferenta sumelor neachitate in termen, fara ca suma penalitatilor sa depaseasca suma imprumutata.

- c) Autorizarea tranzactiilor din Contract s-a facut in conformitate cu politicile si procedurile societatii;
- d) Tranzactiile cu administratorii, personalul si actionarii sai semnificativi s-a efectuat conform temenilor si conditiilor stipulate de parti in Contractul incheiat.  
Dobanda prevazuta in contract este peste nivelul ratei dobinzii de politica monetara a BNR, care la data de 31.12.2018 a fost de 2,50%.

Raportul nostru este emis doar in scopul stabilit in primul paragraf al prezentului Raport si pentru informarea dumneavoastra si nu trebuie folosit in alte scopuri.

In numele

ACF Confident SRL

Oradea, str. Dimitrie Cantemir 24-26

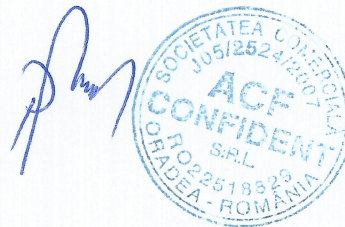
Inregistrată la Camera Auditorilor Financiari

Din România cu numarul 777/2007

Urs Parasca- partener

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari

Din Romania cu numarul 1207/2001



Oradea, 29 iulie 2019

Anexa: Raportul curent