pwc

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
CĂTRE ACŢIONARII SOCIETĂŢII BURSA DE VALORI BUCUREŞTI SA

Raport asupra situaţiilor financiare

1. Am auditat situaţiile financiare individuale anexate ale societăţii Bursa de Valori Bucureşti SA ("Societatea") care cuprind situaţia poziţiei financiare la data de 31 decembrie 2015 şi contul de profit sau pierdere si situaţia rezultatului global, situaţia modificărilor capitalurilor proprii şi situaţia fluxurilor de trezorerie pentru exerciţiul financiar încheiat la această dată, precum şi notele care includ un sumar al politicilor contabile semnificative şi alte informaţii.

Responsabilitatea conducerii pentru situaţiile financiare

2. Conducerea răspunde pentru întocmirea şi prezentarea fidelă a acestor situaţii financiare întocmite în conformitate cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară, aşa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană şi în conformitate Norma 39/2015 a Autorităţii de Supraveghere Financiară(„ASF") „pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară, aplicabile entităţilor autorizate, reglementate şi supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară din Sectorul Instrumentelor şi Investiţiilor Financiare" cu modificările ulterioare („Norma 39/2015") şi pentru controalele interne pe care conducerea le consideră necesare pentru a întocmi situaţii financiare fără denaturări semnificative cauzate de fraudă sau eroare.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situaţii financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internaţionale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerinţele etice, să planificăm şi să efectuăm auditul în vederea obţinerii unei asigurări rezonabile că situaţiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

4. Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obţinerea probelor de audit cu privire la sumele şi informaţiile prezentate în situaţiile financiare. Procedurile selectate depind de raţionamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situaţiilor financiare, cauzată de fraudă sau eroare. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare

PricewaterhouseCoopers Audit SRL, Lakeview Building, 301-311 Barbu Vacarescu Street
RO-020276 Bucharest 2, Romania
T: +40 21 225.3500 F: +40 21 225.3600, www.pwc.com/ro
J40/17223/1993, RO4282940

controlul intern relevant pentru întocmirea şi prezentarea fidelă a situaţiilor financiare ale Societăţii pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanţele date, dar nu şi în scopul exprimării unei opinii asupra eficienţei controlului intern ale Societăţii. Un audit include, de asemenea, evaluare gradului de adecvare a politicilor contabile folosite şi rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum şi evaluarea prezentării situaţiilor financiare luate în ansamblul lor.

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

Opinia

6. În opinia noastră, situaţiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziţiei financiare ale Societăţii la data de 31 decembrie 2015, precum şi a performanţei financiare şi a fluxurilor de trezorerie ale acesteia pentru exerciţiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară aşa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană şi cu Norma 39/2015.

Raport asupra conformităţii raportului administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea şi prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerinţele articolelor de la 8 la 13 şi articolului 30 din Norma 39/2015, care să nu conţină denaturări semnificative şi pentru acele controale interne pe care conducerea le consideră necesare pentru a permite întocmirea unui raport al administratorilor care să nu conţină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 44 şi nu face parte din situaţiile financiare.

Opinia noastră privind situaţiile financiare anexate nu acoperă raportul administratorilor.

În legatură cu auditul nostru privind situaţiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat situaţiilor financiare şi raportăm că:

a) în raportul administratorilor nu am identificat informaţii care să nu fie consecvente, în

toate aspectele semnificative, cu informaţiile prezentate în situaţiile financiare anexate;

b) raportul administratorilor, identificat în cele de mai sus, include, în toate aspectele semnificative, informaţiile cerute de Norma 39/2015, articolele de la 8 la 13 şi articolul 30;

c) în baza cunoştinţelor şi înţelegerii noastre cu privire la Grup şi la mediul acestuia, dobândite în cursul auditului situaţiilor financiare întocmite la data de 31 decembrie 2015, nu am identificat informaţii incluse în raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Camera Auditorilor Financiari din România
Vasile Iuga
Nr. 264

Vasile Iuga
Auditor statutar înregistrat la
Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 264/20 decembrie 2000

În numele
PricewaterhouseCoopers Audit SRL
PricewaterhouseCoopers Audit SRL
Firmă de audit înregistrată la
Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 6/25 iunie 2001

PRICEWATERHOUSECOOPERS AUDIT S.R.L.

Bucureşti, 21 martie 2016