



KPMG Audit SRL
Soseaua Bucuresti-Ploiesti nr. 89A
Sector 1, Bucuresti
013685, P.O. Box 18-191
Romania
Tel: +40 (372) 377 800
Fax: +40 (372) 377 700
www.kpmg.ro

Raportul auditorului independent privind revizuirea informatiilor financiare interimare sumarizate consolidate si individuale

Catre Actionarul unic al CEC Bank S.A.

Introducere

Am revizuit:

- Informatiile financiare interimare sumarizate consolidate ale CEC Bank SA ("Banca") si ale filialei sale (impreama "Grupul") care cuprind situatia interimara sumarizata consolidata a pozitiei financiare la data de 30 iunie 2024, situatiile interimare sumarizate consolidate ale rezultatului global, modificarilor capitalurilor proprii si fluxurilor de trezorerie pentru perioada de sase luni incheiata la acea data si notele explicative la informatiile financiare interimare sumarizate consolidate ("informatii financiare interimare sumarizate consolidate"), si
- Informatiile financiare interimare sumarizate individuale ale CEC Bank SA ("Banca") care cuprind situatia interimara sumarizata individuala a pozitiei financiare la data de 30 iunie 2024, situatiile interimare sumarizate individuale ale rezultatului global, modificarilor capitalurilor proprii si fluxurilor de trezorerie pentru perioada de sase luni incheiata la acea data si notele explicative la informatiile financiare interimare sumarizate individuale ("informatii financiare interimare sumarizate individuale").

Conducerea este responsabila pentru intocmirea si prezentarea acestor informatii financiare interimare sumarizate consolidate si individuale in conformitate cu Standardul International de Contabilitate 34 "Raportarea financiara interimara" adoptat de Uniunea Europeana. Responsabilitatea noastra este de a exprima o concluzie cu privire la aceste informatii financiare interimare sumarizate consolidate si individuale, pe baza revizuirii noastre.

Aria de acoperire a revizuirii

Am desfasurat revizuirea in conformitate cu Standardul International privind Misiunile de Revizuire 2410, "Revizuirea informatiilor financiare interimare, efectuata de auditorul independent al entitatii". O revizuire a informatiilor financiare interimare sumarizate consolidate si individuale consta in realizarea de interviu, in principal ale persoanelor responsabile pentru aspectele financiare si contabile si in aplicarea procedurilor analitice si a altor proceduri de revizuire. Aria de acoperire a unei revizuirii este mult mai redusa decat aria de acoperire a unui audit desfasurat in conformitate cu Standardele Internationale de Audit si, in consecinta, nu ne permite sa obtinem asigurarea ca am fi descoperit toate aspectele semnificative care ar fi putut fi identificate in cadrul unui audit. Prin urmare, nu exprimam o opinie de audit.



Concluzie

Pe baza revizuirii noastre, nu am identificat niciun aspect care sa ne determine sa consideram ca informatiile financiare interimare sumarizate consolidate si individuale anexate nu sunt intocmite, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Standardul International de Contabilitate 34 "Raportarea financiara interimara" adoptat de Uniunea Europeana.

Pentru si in numele KPMG Audit S.R.L.:

C. Furtuna

Furtuna Cezar Gabriel

inregistrat in registrul public electronic al
auditorilor financiari si firmelor de audit cu
numarul AF1526

KPMG Audit SRL

inregistrat in registrul public electronic al
auditorilor financiari si firmelor de audit cu
numarul FA9

Bucuresti, 30 septembrie 2024

**Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)**

**Auditor financiar: FURTUNA CEZAR GABRIEL
Registrul Public Electronic: AF1526**

**Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)**

**Auditor financiar: KPMG AUDIT S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA9**