

Catre Consiliul de Administratie,
S.C. DAFORA S.A. in insolventa, in insolvency, en procedure collective
Medias, Romania

Raport independent de asigurare

Scopul raportului independent de asigurare

Am efectuat procedurile asupra carora am convenit cu dumneavoastra si care sunt enumerate mai jos („Procedurile”) cu privire la raportul curent al S.C. DAFORA S.A. in insolventa („Societatea”) catre Autoritatea de Supraveghere Financiara („ASF”) si Bursa de Valori Bucuresti („BVB”) din 3 octombrie 2016, („Raportul”) in legatura cu contractul incheiat de catre Societate in perioada 1 iulie – 31 decembrie 2016 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 („Contractul”), asa cum este prevazut in articolul nr. 225 al Legii nr. 297/2004. Responsabilitatea intocmirii Raportului revine conducerii Societatii.

Responsabilitatea Conducerii Societatii

Conducerea Societatii raspunde pentru intocmirea Raportului Curent transmis catre ASF si BVB, anterior mentionat si care constituie obiectul acestui Raport, in conformitate cu prevederile articolului 225 din Legea numarul 297/2004, pentru transmiterea acestora catre Autoritatea de Supraveghere Financiara („ASF”) si Bursa de Valori Bucuresti S.A. („BVB”) si pentru definirea si respectarea procedurilor interne stabilite in vederea respectarii intereselor Societatii, in raport cu ofertele de acelasi tip existente pe piata in cazul tranzactiilor de tipul celor enumerate in articolul 225, punctul 1, din Legea numarul 297/2004 („Procedurile interne privind partile afiliate”).

Responsabilitatea Auditorului Independent

Responsabilitatea noastra este de a raporta asupra tranzactiilor incluse de catre S.C. DAFORA S.A. in Raportul Curent pe baza procedurilor desfasurate prezentate mai jos.

Misiunea noastra a fost efectuata in conformitate cu Standardul International pentru Misiuni de Asigurare numarul 3000 – „Misiunile de asigurare altele decat auditurile sau revizuirile informatiilor financiare istorice” („ISAE 3000”). Acest standard cere sa respectam cerintele etice si sa planificam si sa efectuam misiunea de asigurare astfel incat sa obtinem o asigurare limitata ca tranzactiile incluse de catre S.C. DAFORA S.A. in Raportul Curent, respecta, in toate aspectele semnificative, obiectivele procedurilor specifice enumerate mai jos.

Procedurile efectuate

Procedurile noastre au fost aplicate doar asupra tranzactiei inclusa in Raportul Curent, incheiata in perioada 1 iulie – 31 decembrie 2016 si care are o valoare estimata mai mare de 50.000 EUR. Nu am efectuat nicio procedura pentru a verifica daca Raportul Curent include

toate tranzactiile pe care Societatea ar fi trebuit sa le raporteze in perioada mai sus mentionata conform articolului 225, punctul 1, din Legea numarul 297/2004.

Conform obiectivelor convenite pentru munca noastra am efectuat urmatoarele proceduri:

1. Am obtinut de la conducerea Societatii urmatorul Raport Curent transmis catre ASF si BVB in perioada 1 iulie – 31 decembrie 2016:
 - “Raport Curent nr. 10648 din 3 octombrie 2016”;
2. A. Am obtinut de la conducerea Societatii acces la contractul specificat in Raportul Curent mai sus mentionat.

B. Pentru tranzactia inclusa in Raportul Curent obtinut potrivit procedurii mai sus mentionate am comparat urmatoarele elemente din Raportul Curent cu informatiile cuprinse in Contractul pus la dispozitie:
 - B.1. Denumirea partilor din Contract;
 - B.2. Obiectul Contractului;
 - B.3. Valoarea totala estimata a Contractului;
 - B.4. Termenele si modalitatile de plata;
- C. Pentru Raportul Curent care face obiectul acestui Raport, am comparat creantele si datoriile cu Partea Afiliata prezentate in Raportul Curent cu cele inregistrate in balanta contabila a Societatii la data contractului ce face obiectul raportarii respective.
- D. Am discutat cu conducerea Societatii politicile interne ale Societatii cu privire la contractele cu administratorii, angajatii, actionarii care detin controlul, precum si cu entitatile afiliate cu acestia pentru a determina daca preturile convenite intre parti au fost acceptate de comun acord pe baza tipului de produse/servicii si a altor termeni si conditii stipulate in contractele intre parti. De asemenea, am efectuat analize pentru a determina daca pretul convenit este corect prin raportare la celelalte oferte existente pe piata.

Deoarece misiunea pe baza careia a fost emis acest raport a fost conceputa pentru a obtine o asigurare limitata, procedurile de strangere a probelor au fost mai reduse decat in cazul unei misiuni de asigurare rezonabila. Datorita acestui fapt, asigurarea obtinuta este mai mica decat in cazul unei misiuni de asigurare rezonabila.

Consideram ca probele pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza concluziei noastre.

Concluzie

Pe baza procedurilor efectuate de noi, descrise mai sus in acest raport, concluzionam urmatoarele:

- In legatura cu Procedura 1:
Ne-a fost furnizat Raportul Curent cuprins in descrierea procedurii si am obtinut reprezentarea scrisa din partea conducerii companiei cu privire la faptul ca acesta este singurul raport curent transmis catre ASF si BVB si, prin urmare, inclus in scopul misiunii noastre;
- In legatura cu Procedura 2:
 - A. Am obtinut acces la contractul specificat in Raportul Curent mentionat anterior, iar analizandu-l am concluzionat urmatoarele:
 - B. Detaliile Contractului mentionat in Raportul Curent sunt in conformitate cu contractul semnat in legatura cu urmatoarele aspecte:
 - B.1. Denumirea partilor la Contract;
 - B.2. Obiectul Contractului;
 - B.3. Valoarea totala estimata a Contractului;
 - B.4. Termenele si modalitatile de plata;
 - C. Creantele si datoriile cu Partea Afiliata prezentate in Raportul Curent sunt conforme cu cele inregistrate in balanta contabila a Societatii la data contractului ce face obiectul raportarii respective.
 - D. Contractul raportat a fost autorizat corespunzator de partile contractante.
Preturile convenite intre parti au fost acceptate de comun acord pe baza tipului de produse/servicii si a altor termeni si conditii stipulate in contractul intre parti. Din analiza independenta efectuata de noi, pentru utilajul: Sistem Top Drive 500 HC 750 HP ce face obiectul tranzactiei cu Partea Afiliata prezentat in Raportul Curent, nu am identificat oferte de inchiriere cu echipamente identice efectuate pe piata din Romania.
De aceea, am solicitat Societatii sa ne puna la dispozitie oferte de inchiriere similare primite pentru echipamente de tipul celui ce face obiectul Contractului din Raportul Curent. Societatea ne-a pus la dispozitie o oferta de inchiriere primita de la un furnizor extern pentru un echipament similar avand caracteristici superioare fata de echipamentul ce face obiectul Contractului din Raportul Curent, pretul oferit fiind mai mare fata de pretul din Contractul incheiat cu Partea Afiliata, fiind in linie cu caracteristicile superioare ale echipamentului.
Conform precizarilor primite din partea Societatii, nu sunt disponibile spre inchiriere pe piata din Romania echipamente similare celui ce face obiectul Contractului din Raportul Curent.
Conform precizarilor primite din partea Societatii, a fost preferata oferta primita de la Partea Afiliata deoarece echipamentul oferit avea caracteristicile necesare nevoilor Societatii, pretul oferit a fost mai mic decat cel al furnizorului extern, nu presupunea cheltuieli suplimentare cu transportul din strainatate si era disponibil intr-un timp mai scurt.

Prin urmare precizam ca nu am identificat oferte de inchiriere cu echipamente identice pe piata din Romania si nu putem preciza daca pretul din contractul la care se face referire in Raportul Curent este la nivelul altor tranzactii similare existente pe piata din Romania.

Precizam ca pretul din Contractul la care se face referire in Raportul Curent este mai mic decat pretul oferit de un furnizor extern pentru un echipament avand caracteristici superioare celui ce face obiectul Contractului din Raportul Curent.

Alte aspecte

Prezentul raport se refera numai la tranzactia inclusa in Raportul Curent, in conditiile mentionate in paragrafele anterioare, si nu poate fi extins si asupra altor rapoarte ale Societatii luate in considerare la nivel individual sau ca un tot unitar.

Acest raport independent de asigurare a fost furnizat exclusiv pentru informarea Consiliului de Administratie si a Conducerii Societatii si doar pentru a fi transmis catre ASF si BVB si nu trebuie utilizat pentru niciun alt scop sau distribuit catre oricare alta terta parte. Nu ne asumam nicio responsabilitate fata de nicio alta parte care ajunge in posesia prezentului raport.

Mazars Romania SRL

Mazars Romania SRL

15 februarie 2017
Bucuresti, Romania

