

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

**Raport independent de asigurare limitata
asupra informatiilor incluse in Raportul Curent intocmite de Societate in conformitate
cu prevederile art. 82 din Legea nr. 24/2017 si ale Regulamentului ASF nr. 5/2018 (fost
Regulament CNVM nr. 1/2006)**

Scopul raportului independent de asigurare limitata

1. Noi am fost angajati de catre S.C. CONDMAG S.A. in insolventa (denumita in continuare „Societatea”) sa efectuam procedurile asupra carora am convenit cu dumneavoastra si care sunt enumerate mai jos in paragraful „Procedurile efectuate” (denumite in continuare „Procedurile”) cu privire la Tranzactia Raportata inclusa in Raportul Curent ale Societatii din 20.12.2018 (Contract nr.16550/03.07.2017 incheiat cu Dafora SA) (denumit in continuare „Raportul”) intocmit de catre Societate conform prevederilor Legii nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata (denumita in continuare „Legea nr. 24/2017”) si ale Regulamentului nr. 5/2018 al Autoritatii de Supraveghere Financiara (denumita in continuare „ASF”) privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata (denumit in continuare „Regulamentul nr. 5/2018”), sub forma unei concluzii independente de asigurare limitata, potrivit careia, pe baza procedurilor efectuate, nu am luat la cunostinta de nimic care sa ne faca sa credem ca Tranzactia Raportata inclusa in Raportul Curent nu este in conformitate, in toate aspectele semnificative, cu art. 144, litera B, alineatul 4 din Regulamentul nr. 5/2018. Raportul Curent mai sus mentionat a fost intocmit de catre conducerea Societatii pentru a raporta catre ASF conform cerintelor art. 82 din Legea nr. 24/2017 si ale Regulamentului nr. 5/2018.

Responsabilitatea Conducerii Societatii

2. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea Raportului Curent si a Tranzactiei Raportate incluse in Raportul Curent mentionat mai sus care sa nu contina denaturari semnificative, in conformitate cu art. 82 din Legea nr. 24/2017 si Regulamentul nr. 5/2018 si pentru informatiile prezentate in cadrul acestuia. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea acestor Raport Curent si a Tranzactiei Raportate inclusa in Raportul Curent care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii. De asemenea, aceasta include indeplinirea cerintelor art. 82 din Legea nr. 24/2017 si ale Regulamentului nr. 5/2018 si mentinerea documentelor justificative adecvate in legatura cu Raportul Curent si Tranzactia Raportata inclusa in Raportul Curent. Conducerea Societatii este responsabila pentru prevenirea si identificarea fraudei si asigurarea conformitatii Societatii cu legislatia si regulamentele in vigoare. Conducerea Societatii este responsabila sa se asigure ca

personalul implicat in intocmirea Raportului Curent si a Tranzactiei Raportate inclusa in Raportul Curent este pregatit corespunzator.

Responsabilitatea Auditorului Independent

3. Responsabilitatea noastra este sa analizam, in baza procedurilor desfasurate prezentate mai jos in paragraful „Procedurile efectuate”, Tranzactia Raportata prezentata de catre Societate in Raportul Curent si de a raporta sub forma unei concluzii independente de asigurare limitata, pe baza probelor obtinute.
4. Noi am efectuat angajamentul nostru in conformitate cu Standardul International pentru Misiuni de Asigurare (“ISA”) 3000 privind misiunile de asigurare, altele decat auditul sau revizuirea informatiilor financiare istorice.. Acest standard cere ca noi sa respectam cerintele etice, inclusiv cerintele de independenta, sa planificam si sa efectuam procedurile noastre de asa maniera, incat sa obtinem un nivel de asigurare corespunzator daca Raportul Curent este in conformitate, sub toate aspectele semnificative, cu art. 144, litera B, alineatul 4 din Regulamentul nr. 5/2018, ca baza pentru concluzia noastra independenta de asigurare limitata.
5. Procedurile selectate depind de intelegerea noastra privind Raportul Curent si a altor circumstante ale angajamentului, precum si de consideratiile noastre privind sectiunile in care ar putea aparea denaturari semnificative. In dezvoltarea intelegerii noastre privind Raportul Curent am luat in considerare controlul intern relevant al Societatii pentru intocmirea si prezentarea Raportului Curent in conformitate cu cerintele art. 82 din Legea nr. 24/2017 si ale Regulamentului nr. 5/2018 pentru a stabili procedurile relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei concluzii asupra eficacitatii controlului intern al Societatii pentru intocmirea si prezentarea Raportului Curent si pentru efectuarea Tranzactiei Raportate.
6. Asigurarea limitata este mai restransa decat asigurarea absoluta sau rezonabila. Procedurile de obtinere a probelor pentru un angajament de asigurare limitata sunt mai restranse decat in cazul unui angajament de asigurare rezonabila si, prin urmare, se obtine un nivel mai scazut de asigurare decat intr-un angajament de asigurare rezonabila.
7. Ca parte a acestui angajament, noi nu am efectuat proceduri de audit, revizuire sau verificare asupra Raportului Curent in conformitate cu Standardele Internationale de Audit sau Standardele Internationale pentru Angajamentele de Revizuire si nici asupra surselor din care Raportul Curent au fost extrase.

Procedurile efectuate

8. Procedurile noastre au fost aplicate doar asupra Tranzactiei Raportate incluse in Raportul Curent. Nu am efectuat nicio procedura pentru a verifica daca Raportul Curent include toate tranzactiile pe care Societatea trebuie sa le raporteze conform art. 82 din Legea nr. 24/2017 si ale Regulamentului nr. 5/2018. 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:
 - „Raportul Curent din 20.12.2018”

 2. A. Am obtinut de la conducerea Societatii acces la contractul specificat in Raportul Curent mai sus mentionat.

B. Pentru Tranzactia Raportata 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 fisele de cont de catre Societate la data Raportului Curent.
 - 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.
9. Concluzia noastra a fost formata pe baza, si in legatura cu, aspectele prezentate in acest raport. Consideram ca probele pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza concluziei noastre de asigurare limitata.

Bazele concluziei

10. In legatura cu Tranzactia Raportata inclusa in Raportul Curent al Societatii din 20.12.2018 (Contract nr.16550 / 03.07.2017 incheiat cu Dafora SA) au fost luate in considerare oferte similare existente pe piata.

Concluzie

11. In baza procedurilor efectuate, nu am luat la cunostinta de niciun aspect care sa ne faca sa credem ca Tranzactia Raportata in Raportul Curent nu este in conformitate, in toate aspectele semnificative, cu prevederile art. 144, litera B, alineatul 4 din Regulamentul nr. 5/2018.

Alte aspecte

12. Acest raport este exclusiv pentru scopul descris in primul paragraf si adresat Consiliului de Administratie al Societatii. Prin emiterea acestui raport de concluzii, noi nu acceptam sa ne asumam responsabilitatea pentru niciun alt scop sau fata de nicio alta parte in atentia careia acest raport ar putea ajunge. Angajamentul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta Consiliului de Administratie si a Conducerii Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport independent de asigurare limitata, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Consiliului de Administratie si a Conducerii Societatii pentru angajamentul nostru, pentru acest raport sau pentru concluzia formata. Acest raport se refera numai la elementele mentionate mai sus si nu are legatura cu alte rapoarte ale Societatii.

Mazars Romania SRL

Mazars Romania SRL

21 februarie 2019

Bucuresti, Romania