

551002 MEDIAS, Piața Regele Ferdinand I, nr.15
Jud. Sibiu, ROMÂNIA
Nr. înreg. Reg. Com. J32/8/1995
CUI: RO 7203436
Cont: RO 05 BRDE 330SV 02488233300 B.R.D.MEDIAS
Capital social subscris si varsat: 97.357.733,5 RON

S.C. DAFORA S.A.

Tel : +40-269 844 507
Fax : +40-269 841 726
E-mail: office@dafora.ro
http: www.dafora.ro

SIMTEX-OC
ISO 9001 REGISTERED 359.1.0
ISO 14001 REGISTERED 138
OHSAS 18001 REGISTERED 050.0.0

Nr. 5642/ 01/02/2010

RAPORT CURENT

**Intocmit in baza Legii nr.297/2004 (art. 225 alin.1 si art. 226 alin 1)
si a Regulamentului nr.1/2006
In atentia Directiei Monitorizare
In atentia Compartimentului redactare - editare**

Data raportului: 01.02.2010

Demunire entitate emitenta: **S.C. DAFORA S.A**

Sediul social: in Medias, str. Piata Regele Ferdinand I nr.15, jud. Sibiu

Telefon/fax: 0269 844 507; 0269/841726

Cod unic de inregistrare la O.R.C.: RO 7203436,

Numar de ordine la Oficiul Registrului Comertului: J 32/8/1995

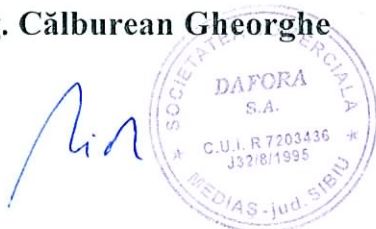
Capital social subscris si varsat: 97.357.733,5 lei RON

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise:

Bursa de Valori Mobiliare –Portalul Arena.

În conformitate cu prevederile art.225, 226 din legea nr.297/2004 privind piața de capital și art.113 lit.G alin.6 din Regulamentul CNVM nr.1/2006 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare, vă comunicăm atașat raportul auditorului privind analiza tranzacțiilor raportate in semestrul II 2009, in conformitate cu prevederile art.225 din Legea 297/2004.

**Presedinte al Consiliului de Administratie,
ing. Călburean Gheorghe**



**Oficiul juridic,
Onea Alina**



RAPORT INDEPENDENT DE ASIGURARE

Către Consiliul de Administrație al Dafora S.A.

1. Acest raport a fost realizat în conformitate cu termenii Contractului de Prestări Servicii încheiat în 25 ianuarie 2010 pentru a raporta Consiliului de Administrație al Dafora S.A. („Societatea”) în legătură cu îndeplinirea de către Societate, a criteriilor de analiză descrise în paragraful 3 al acestui raport.

Responsabilitatea Conducerii Societății

2. Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea Rapoartelor Curente din Anexa 1 – „Rapoarte Curente transmise către CNVM în perioada 1 iulie 2009 – 31 decembrie 2009” („Rapoartele Curente”) în conformitate cu prevederile articolului 225 din Legea numărul 297/2004, pentru transmiterea acestora către Comisia Națională a Valorilor Mobiliare („CNVM”) și Bursa de Valori București S.A. („BVB”) și pentru definirea și respectarea procedurilor interne stabilite în vederea respectării intereselor Societății, în raport cu ofertele de același tip existente pe piață în cazul tranzacțiilor de tipul celor enumerate în articolul 225, punctul 1, din Legea numărul 297/2004 („Procedurile interne privind părțile afiliate”).

Descrierea informațiilor analizate și identificarea criteriilor

3. Criteriile de analiză se referă la cerințele de prezentare menționate în articolul 225, punctul 3 din Legea numărul 297/2004 și „Procedurile interne privind părțile afiliate” definite de Societate după cum urmează:
 - rata dobânzii pentru împrumuturile acordate către sau contractate de la persoanele menționate în articolul 225, punctul 1, din Legea numărul 297/2004 („Părți Afiliate”) este rata dobânzii de referință practică de Banca Națională a României.
 - pentru serviciile prestate de către Societate către Părți Afiliate este obligatorie întocmirea unui deviz de lucrări pentru fundamentarea costului total al lucrărilor. Devizul de lucrări trebuie aprobat de către conducerea sucursalei Societății implicată în prestarea serviciilor. Marja minimă de profit aplicabilă în cazul serviciilor prestate către Părți Afiliate este de 5%.

- pentru serviciile achiziționate de către Societate de la Părți Afiliate este obligatorie obținerea a minim trei oferte de preț dintre care cel puțin una de la entități care nu întrunesc condițiile menționate în articolul 225, punctul 1, din Legea numărul 297/2004. Criteriile de evaluare a ofertelor sunt următoarele: preț, termen de execuție, calitatea serviciilor oferite și garanția acordată. Selecția ofertei trebuie aprobată de către conducerea sucursalei Societății care beneficiază de serviciile respective.

Responsabilitatea Auditorului Independent

4. Responsabilitatea noastră este de a raporta asupra tranzacțiilor incluse de către Dafora S.A. în Rapoartele Curente pe baza procedurilor desfășurate și prezentate în paragraful 7.
5. Misiunea noastră a fost efectuată în conformitate cu Standardul Internațional pentru Misiuni de Asigurare numărul 3000 - „Misiunile de asigurare altele decât auditurile sau revizuirile informațiilor financiare istorice” („ISAE 3000”). Acest standard cere să respectăm cerințele etice și să planificăm și efectuăm misiunea de asigurare astfel încât să obținem o asigurare limitată că tranzacțiile incluse de către Dafora S.A. în Rapoartele Curente, respectă, în toate aspectele semnificative, criteriile menționate în paragraful 3.

Sumarul muncii desfășurate

6. Procedurile noastre au fost aplicate doar asupra tranzacțiilor incluse în Rapoartele Curente, încheiate în perioada 1 iulie 2009 – 31 decembrie 2009 și care au o valoare realizată sau estimată mai mare de 50.000 EUR. Nu am efectuat nicio procedură pentru a verifica dacă Rapoartele Curente includ toate tranzacțiile pe care Societatea ar fi trebuit să le raporteze în perioada 1 iulie 2009 – 31 decembrie 2009 conform articolului 225 din Legea 297/2004.
7. Conform scopului agreat al muncii noastre am efectuat următoarele proceduri:
 - 7.1. Am obținut de la conducerea Societății următoarele Rapoartele Curente transmise către CNVM în perioada 1 iulie 2009 – 31 decembrie 2009, care includ tranzacțiile de tipul celor enumerate în articolul 225 din Legea numărul 297/2004: Raportul curent D3409 din 2 iulie 2009, Raportul curent D4701 din 14 septembrie 2009 și Raporul curent D5867 din 23 noiembrie 2009 (Anexa 1 – „Rapoarte Curente transmise către CNVM în perioada 1 iulie 2009 – 31 decembrie 2009”).
 - 7.2. Am obținut de la conducerea Societății accesul la următoarele contracte în original:
 - Contractul numărul D3288 din 26 iunie 2009 încheiat cu Salfiom SRL menționat în Raportul curent D3409 din 2 iulie 2009;
 - Contractul 3333 din 30 iunie 2009 încheiat cu Dafora Group SA menționat în Raportul curent D3409 din 2 iulie 2009;
 - Contractul C4069 din 8 septembrie 2009 încheiat cu Trangex SA menționat în Raportul curent D4701 din 14 septembrie 2009;

- Contractul 5586 din 5 noiembrie 2009 încheiat cu Dafora Group SA menționat în Raporul curent D5867 din 23 noiembrie 2009;
 - Contractul 5587 din 5 noiembrie 2009 încheiat cu Salfom SRL menționat în Raporul curent D5867 din 23 noiembrie 2009 și
 - Contractul 4070 din 6 august 2009 încheiat cu Dafora Group SA menționat în Raporul curent D5867 din 23 noiembrie 2009.
- 7.3. Pentru fiecare tranzacție inclusă în Rapoartele Curente obținute potrivit Procedurii 7.1 am comparat denumirea părților la contract, numărul contractului și data contractului prezentate în Rapoartele Curente cu informațiile din contractul în original.
- 7.4. Pentru fiecare tranzacție inclusă în Rapoartele Curente obținute potrivit Procedurii 7.1 am comparat obiectul contractului prezentat în Rapoartele Curente cu informațiile din contractul în original.
- 7.5. Pentru fiecare tranzacție inclusă în Rapoartele Curente obținute potrivit Procedurii 7.1 am comparat valoarea totală a contractului prezentată în Rapoartele Curente cu informațiile din contractul în original.
- 7.6. Pentru fiecare tranzacție inclusă în Rapoartele Curente obținute potrivit Procedurii 7.1 am comparat creanțele reciproce, garanțiile constituite și penalitățile contractuale prezentate în Rapoartele Curente cu informațiile din contractul în original.
- 7.7. Pentru fiecare tranzacție inclusă în Rapoartele Curente obținute potrivit Procedurii 7.1 am comparat termenele și modalitățile de plată cu informațiile din contractul în original.
- 7.8. Am obținut confirmarea scrisă de la Conducerea Societății că, în opinia lor, Procedurile interne privind părțile afiliate sunt suficiente pentru a obține asigurarea că prețurile tranzacțiilor prezentate în Rapoartele Curente sunt juste în raport cu ofertele de același tip existente pe piață luând în considerare toate drepturile și obligațiile asumate între părți.
- 7.9. Am solicitat Conducerii Societății să ne furnizeze documentația relevantă potrivit descrierii Procedurilor interne privind părțile afiliate, inclusă în paragraful 3 la acest raport, pentru toate tranzacțiile prezentate de Societate în Rapoartele Curente și am comparat această documentație cu prevederile respectivelor proceduri.
8. Deoarece misiunea pe baza căreia a fost emis acest raport a fost concepută pentru a obține o asigurare limitată, procedurile de strângere a probelor au fost mai reduse decât dacă în cazul unei misiuni de asigurare rezonabilă. Datorită acestui fapt asigurarea obținută este mai mică decât în cazul unei misiuni de asigurare rezonabilă.
9. Considerăm că probele pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza concluziei noastre.
- Bazele unei concluzii cu rezerve**
10. Societatea nu a prezentat pentru părțile implicate în tranzacțiile incluse în Rapoartele Curente

informații privind creanțele reciproce. Acest lucru nu este în conformitate cu prevederile articolului numărul 225, punctul 3 din Legea 297/2004.

Concluzie cu rezerve

11. Pe baza procedurilor efectuate de către noi, descrise în acest raport în „Sumarul muncii desfășurate”, excepție făcând aspectul descris în paragrafele 10, nu am sesizat nici un aspect care să ne facă să credem că:
- 11.1. informațiile referitoare la denumirea părților la contract, numărul, data, obiectul și valoarea totală a contractului, garanțiile, penalitățile, termenele și modalitățile de plată contractuale pentru tranzacțiile incluse în Rapoartele Curente, nu sunt în conformitate cu contractele semnate;
 - 11.2. documentația la care se face referire în paragraful 7.9 nu este conformă cu Procedurile interne privind părțile afiliate.

Alte aspecte

12. Prezentul raport se referă numai la tranzacțiile incluse în Rapoartele Curente, în condițiile menționate în paragrafele anterioare, și nu poate fi extins și asupra altor rapoarte ale Societății luate în considerare la nivel individual sau ca un tot unitar.

Restricții privind utilizarea și distribuirea raportului

Acest raport independent de asigurare limitată a fost furnizat exclusiv pentru utilizarea de către Consiliul de Administrație și Conducerea Societății. Misiunea de asigurare limitată a fost efectuată pentru a putea raporta Consiliul de Administrație al Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport independent de asigurare limitată, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Dafora SA și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru misiunea noastră de asigurare limitată, pentru acest raport sau pentru concluzia formată.

PricewaterhouseCoopers Audit SRL

PricewaterhouseCoopers Audit SRL
Bucuresti, 1 februarie 2010