



500075 Brasov - Romania, Str. Avram Iancu Nr. 52
Capital social: 38.133.575,1 RON
Reg. Com. J08/35/1991 CUI: RO 1100008
IBAN: RO05 VBBU 2511 BR 03 3153 2701 Volksbank Brasov

S.C. CONDMAG S.A.
Tel.: +40-268 414 954; Fax: +40-268 471 706
E-mail: condmag@condmag.ro
<http://www.condmag.ro>

Nr. 275 din 30.01.2012

RAPORT CURENT

conform art.113 lit.G.alin.3 din Regulamentul CNVM nr.1/2006 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare și art.225 din Legea nr.297/2004 privind piața de capital

Data raportului: 30.01.2012

Denumirea entității emitente: S.C. CONDMAG S.A.

Sediul Social: Brașov, str. Avram Iancu nr.52, jud. Brașov - 500075

Numărul de telefon: 0268.414.954, **fax:** 0268.471.706

Codul Unic de Înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: 1100008

Număr de Ordine la Registrul Comerțului: J08/35/1991

Capital social subscris și vărsat: 38.133.575,1 lei

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: BVB.


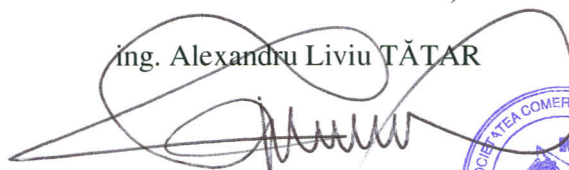
ALTE EVENIMENTE IMPORTANTE DE RAPORTAT

d) Tranzacții de tipul celor enumerate la art.225 din legea nr.297/2004

În conformitate cu prevederile art.226 alin.(1) 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 independent privind analiza tranzacțiilor raportate conform art.225 din Legea nr.297/2008 pe Semestrul II 2011.

DIRECTOR GENERAL,

ing. Alexandru Liviu TĂTAR



Către Consiliul de Administrație,
S.C. CONDMAG S.A.
Brașov, România

RAPORT INDEPENDENT DE ASIGURARE

Scopul raportului independent de asigurare

Am efectuat procedurile asupra cărora am convenit cu dumneavoastră și care sunt enumerate mai jos („Procedurile”) cu privire la rapoartele curente ale S.C. CONDMAG S.A. („Societatea”) către Comisia Națională a Valorilor Mobiliare („CNVM”) și Bursa de Valori București („BVB”) din 16 august 2011, 25 august 2011, 11 octombrie 2011, 2 noiembrie 2011, 25 noiembrie 2011, 14 decembrie 2011 și, respectiv, 28 decembrie 2011 („Rapoartele”) în legătură cu contractele și actele adiționale încheiate de către Societate în perioada 1 iulie – 31 decembrie 2011 cu administratorii, angajații, acționarii care dețin controlul, precum și cu entitățile afiliate acestora, a căror valoare individuală reprezintă cel puțin echivalentul în lei a 50.000 euro („Contractele”), așa cum este prevăzut în articolul nr. 225 al Legii nr. 297/2004. Responsabilitatea întocmirii Rapoartelor revine conducerii Societății. Misiunea noastră a fost efectuată în conformitate cu Standardul Internațional de Servicii Conexce, aplicabil misiunilor pe baza procedurilor convenite.

Responsabilitatea Conducerii Societății

Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea Rapoartelor Curente transmise către CNVM, anterior menționate și care constituie obiectul acestui Raport, 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”).

Responsabilitatea auditorului independent

Responsabilitatea noastră este de a raporta asupra tranzacțiilor incluse de către Condmag S.A. în Rapoartele Curente pe baza procedurilor desfășurate prezentate mai jos.

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, să planificăm și să efectuăm misiunea de asigurare astfel încât să obținem o asigurare limitată că tranzacțiile incluse de către Condmag S.A. în Rapoartele Curente, respectă, în toate aspectele semnificative, obiectivele procedurilor specifice enumerate mai jos.

Procedurile efectuate

Procedurile noastre au fost aplicate doar asupra tranzacțiilor incluse în Rapoartele Curente, încheiate în perioada 1 iulie – 31 decembrie 2011 și care au o valoare realizată sau estimată mai mare de 50.000 EUR. Nu am efectuat nici o procedură pentru a verifica dacă Rapoartele Curente includ toate tranzacțiile pe care Societatea ar fi trebuit să le raporteze în perioada mai sus menționată conform articolului 225, punctul 1, din Legea numărul 297/2004.

Conform obiectivelor convenite pentru munca noastră am efectuat următoarele proceduri:

1. Am obținut de la conducerea Societății următoarele Rapoarte Curente transmise către CNVM în perioada 1 iulie – 31 decembrie 2011:
 - “Raport Curent către Comisia Națională a Valorilor Mobiliare nr. 2957 din 16 august 2011”;
 - “Raport Curent către Comisia Națională a Valorilor Mobiliare nr. 3120 din 25 august 2011”;
 - “Raport Curent către Comisia Națională a Valorilor Mobiliare nr. 3765 din 11 octombrie 2011”;
 - “Raport Curent către Comisia Națională a Valorilor Mobiliare nr. 4002 din 02 noiembrie 2011”;
 - “Raport Curent către Comisia Națională a Valorilor Mobiliare nr. 4348 din 25 noiembrie 2011”;
 - “Raport Curent către Comisia Națională a Valorilor Mobiliare nr. 4565 din 14 decembrie 2011”;
 - “Raport Curent către Comisia Națională a Valorilor Mobiliare nr. 4694 din 28 decembrie 2011”;
 - “Raport Curent către Comisia Națională a Valorilor Mobiliare nr. 77 din 11 ianuarie 2012” – Raport rectificativ pentru raportul numărul 4002 din 2 noiembrie 2011.
2. A. Am obținut de la conducerea Societății acces la toate contractele și actele adiționale menționate în anexele Rapoartelor mai sus menționate.
 - B. Pentru fiecare tranzacție inclusă în Rapoartele Curente obținute potrivit procedurii mai sus menționate am comparat următoarele elemente din Rapoartele Curente cu informațiile cuprinse în Contractele și Actele Adiționale puse la dispoziție:
 - B.1. Denumirea părților la Contract;
 - B.2. Obiectul Contractului;
 - B.3. Valoarea totală a Contractului;
 - B.4. Termenele și modalitățile de plată;

Procedurile efectuate (continuare)

- C. Pentru fiecare Raport Curent care face obiectul acestui Raport, am comparat creanțele și datoriile cu Partea Afiliată prezentate în Rapoartele Curente cu cele înregistrate în bilanțul contabilă a Societății la data raportării respective.
- D. Am discutat cu conducerea Societății politicile interne ale Societății cu privire la contractele cu administratorii, angajații, acționarii care dețin controlul, precum și cu entitățile afiliate cu aceștia pentru a determina dacă Prețurile convenite între părți au fost acceptate de comun acord pe baza tipului de produse/servicii și a altor termeni și condiții stipulate în contractele între părți.

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 în cazul unei misiuni de asigurare rezonabilă. Datorită acestui fapt, asigurarea obținută este mai mică decât în cazul unei misiuni de asigurare rezonabilă.

Considerăm că probele pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza concluziei noastre.

Concluzie

Pe baza procedurilor efectuate de noi, descrise mai sus în acest raport, concluzionăm următoarele:

- În legătură cu Procedura 1:
 - Ni s-au furnizat toate rapoartele cuprinse în descrierea procedurii și am obținut reprezentarea scrisă din partea conducerii companiei cu privire la faptul că acestea sunt toate rapoartele curente transmise către BVB și, prin urmare, incluse în scopul misiunii noastre;
- În legătură cu Procedura 2:
 - A. Am obținut acces la toate contractele și actele adiționale specificate în anexele Rapoartelor menționate anterior, iar analizându-le concluzionăm că nu am identificat nici un aspect care să ne facă să credem că:
 - B. Detaliile Contractelor raportate nu sunt în conformitate cu contractele semnate în legătură cu următoarele aspecte:
 - B.1. Denumirea părților la Contract;
 - B.2. Obiectul Contractului;
 - B.3. Valoarea totală a Contractului;
 - B.4. Termenele și modalitățile de plată;
 - C. Datoriile și creanțele prezentate în legătură cu Partea Afiliată menționată în Rapoartele Curente nu ar agreea cu sumele înscrise în bilanțul de verificare a Companiei din perioada Raportării;

Concluzie (continuare)

D. Contractele raportate nu au fost autorizate corespunzător de către părțile contractante;

Prețurile convenite între părți nu au fost acceptate de comun acord pe baza tipului de produse/servicii și a altor termeni și condiții stipulate în contractele între părți.

Alte aspecte

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 raportate ale Societății luate în considerare la nivel individual sau ca un tot unitar.

Acest raport independent de asigurare a fost furnizat exclusiv pentru informarea Consiliului de Administrație și al Conducerii Societății și doar pentru a fi transmis către Bursa de Valori București S.A. și Comisia Națională a Valorilor Mobiliare și nu trebuie utilizat pentru nici un alt scop sau distribuit către oricare alta terță parte. Nu ne asumăm nici o responsabilitate față de nici o altă parte care ajunge în posesia prezentului raport.

Deloitte Audit SRL
Deloitte Audit S.R.L.
23 ianuarie 2012
București, Romania