

Nr. 7999/24.07.2019

Catre

- **Autoritatea de Supraveghere Financiara**
- **Bursa de Valori - Bucuresti**

RAPORT CURENT

Conform Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018 si Legii 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata

Data raportului: 24.07.2019

Denumirea entitatii emitente: CEMACON S.A.

Sediul social: Cluj-Napoca, Calea Turzii, nr. 178 K, etaj 1, judetul Cluj

Tel/Fax: +40 264 704 050

Cod unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: RO 677858

Numarul de ordine in Registrul Comertul: J12/2466/2012

Capital social subscris si varsat: 50.565.353,3 lei

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: Bursa de Valori Bucuresti - Categoria Standard.

Eveniment important de raportat:

Publicarea Raportului auditorului privind actele juridice raportate in temeiul art. 82 din Legea nr. 24/2017 – Semestrul 1 2019.

In conformitate cu prevederile art. 144 lit. B, alin. 4 din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, CEMACON S.A. inaintea spre publicare Raportul auditorului financiar privind tranzactiile raportate în temeiul art. 82 din Legea nr. 24/2017, in cursul Semestrului I 2019. Raportul este disponibil si pe pagina de internet a societatii la sectiunea "Relatii actionariat" subsectiunea "Rapoarte curente", precum si in link-ul de mai jos.

Liviu-Ionel Stoleru
Presedinte al Consiliului de Administratie

RAPORT INDEPENDENT DE ASIGURARE LIMITATĂ ASUPRA INFORMAȚIILOR INCLUSE ÎN RAPOARTELE CURENTE ÎNTOCMITE DE SOCIETATE ÎN CONFORMITATE CU PREVEDERILE LEGII NR. 24/2017 ȘI ALE REGULAMENTULUI ASF NR. 5/2018

Către Consiliul de Administrație,
CEMACON S.A.

1. Noi am fost angajați de către CEMACON S.A. („Societatea”) pentru a raporta asupra informațiilor incluse în: Raportul Curent nr. 1106 din data de 4 februarie 2019, Raportul Curent nr. 2659 din data de 5 martie 2019, Raportul Curent nr. 4442 din 18 aprilie 2019, Raportul curent nr. 4443 din data de 18 aprilie 2019, coroborat cu rectificarea la Raportul Curent nr. 4443 din 18 aprilie 2019, rectificare cu nr. 7671 emisă la data de 17 iulie 2019 și Raportul Curent nr. 4470 din data de 19 aprilie 2019 (“Rapoarte Curente”) întocmite de către Societate conform prevederilor din *Legea nr. 24/2017* privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață (*Legea nr. 24/2017*) și ale *Regulamentului nr. 5/2018 al Autorității de Supraveghere Financiară („ASF”), privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare*, sub forma unei concluzii independente de asigurare limitată potrivit căreia, pe baza procedurilor efectuate, nu am luat la cunoștință de nimic care să ne facă să credem că tranzacțiile raportate incluse în Rapoartele Curente nu sunt în conformitate, sub toate aspectele semnificative, cu art. 144, litera B, alineatul 4 din *Regulamentul nr. 5/2018*. Rapoartele Curente au fost întocmite de către conducerea Societății pentru a raporta ASF conform cerințelor art. 82 din *Legea nr. 24/2017* și ale *Regulamentului nr. 5/2018*.

Responsabilitatea conducerii Societății

2. Conducerea Societății este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a Rapoartelor Curente, care să nu conțină denaturări semnificative, în conformitate cu art. 82 din *Legea nr. 24/2017* și *Regulamentul nr. 5/2018*, și pentru informațiile prezentate în cadrul acestora. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea acestor Rapoarte Curente care să nu conțină denaturări semnificative, datorită fraudei sau erorii. De asemenea, aceasta responsabilitate include îndeplinirea cerințelor art. 82 din *Legea nr. 24/2017* și ale *Regulamentului nr. 5/2018* și menținerea documentelor justificative adecvate în legătură cu Rapoartele Curente. Conducerea Societății este responsabilă pentru prevenirea și identificarea fraudei și asigurarea conformității Societății cu legislația și regulamentele în vigoare. Conducerea Societății este responsabilă să se asigure că personalul implicat în întocmirea Rapoartelor Curente este pregătit corespunzător.

Criteriile

3. Conform articolului 82 din *Legea nr. 24/2017* privind piața de capital, și art. 144 B din *Regulamentul nr. 5/2018* al ASF privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare administratorii emitenților ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată sunt obligați să raporteze, de îndată, orice act juridic încheiat de către emitent cu administratorii, angajații, acționarii care dețin controlul, precum și cu persoanele cu care aceștia acționează concertat, a cărui valoare cumulată reprezintă cel puțin echivalentul în lei a 50.000 de euro, considerat „Criteriul”.

Responsabilitatea auditorului

4. Responsabilitatea noastră este să analizăm tranzacțiile raportate prezentate de către Societate în Rapoartele Curente și să raportăm sub forma unei concluzii independente de asigurare limitată, pe baza probelor obținute. Noi am efectuat angajamentul nostru în conformitate cu *Standardul Internațional pentru Misiuni de Asigurare („ISAE”) 3000* adoptat de Camera Auditorilor Financiară din România privind misiunile de asigurare, altele decât auditul sau revizuirea informațiilor financiare istorice. Acest standard cere ca noi să planificăm și să efectuăm procedurile noastre de așa manieră, încât să obținem un nivel de asigurare corespunzător dacă tranzacțiile raportate incluse în Rapoartele Curente, sunt în conformitate, sub toate aspectele semnificative, cu art. 144, litera B, alineatul 4 din *Regulamentul nr. 5/2018*, ca baza pentru concluzia noastră independentă de asigurare limitată.

5. Am aplicat Standardul Internațional privind Controlul Calității 1 și, prin urmare, menținem un sistem complex privind controlul calității, inclusiv politici și proceduri documentate cu privire la conformitatea cu cerințele etice, standardele profesionale și cerințele legale și de reglementare aplicabile. Ne-am conformat cerințelor de independență și altor cerințe etice din Codul Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili, care are la bază principiile fundamentale de integritate, obiectivitate, competență profesională și atenție cuvenită, confidențialitate și comportament profesional.
6. Procedurile selectate depind de înțelegerea noastră a Rapoartelor Curente și a altor circumstanțe ale angajamentului, precum și de considerațiile noastre privind ariile în care ar putea apărea denaturări semnificative. În dezvoltarea înțelegerii noastre privind Rapoartele Curente și tranzacțiile raportate în acestea am luat în considerare controlul intern relevant al Societății pentru întocmirea și prezentarea Rapoartelor curente în conformitate cu cerințele art. 82 din Legea nr. 24/2017 și ale Regulamentului nr. 5/2018 pentru a stabili procedurile relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei concluzii asupra eficacității controlului intern al Societății pentru întocmirea și prezentarea Rapoartelor curente și pentru efectuarea tranzacțiilor raportate în Rapoartele Curente.
7. Asigurarea limitată este mai restrânsă decât asigurarea absolută sau rezonabilă. Procedurile de obținere a probelor pentru un angajament de asigurare limitată sunt mai restrânse decât în cazul unui angajament de asigurare rezonabilă, și, prin urmare se obține un nivel mai scăzut de asigurare decât într-un angajament de asigurare rezonabilă.
8. Ca parte a acestui angajament, noi nu am efectuat proceduri de audit, revizuire sau verificare asupra Rapoartelor Curente și asupra tranzacțiilor raportate în acestea în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit sau Standardele Internaționale pentru Angajamentele de Revizuire adoptate de către Camera Auditorilor Financiari din România și nici asupra surselor din care Rapoartele Curente și tranzacțiile raportate incluse în acestea au fost extrase. Procedurile noastre au fost efectuate doar cu privire la Rapoartele Curente, așa cum au fost ele definite la punctul 1. Noi nu am efectuat alte proceduri suplimentare pentru a verifica dacă Rapoartele Curente includ toate contractele cu administratorii, angajații, acționarii care dețin controlul, precum și cu entitățile afiliate acestora, care trebuie raportate conform articolului nr. 82 al Legii nr. 24/2017 cu modificările ulterioare pentru perioada 1 ianuarie – 30 iunie 2019.

Procedurile efectuate

9. Conform scopului agreat al Raportului nostru, am efectuat următoarele proceduri:
 - Am obținut Rapoartele Curente, cuprinzând lista tranzacțiilor raportate pentru perioada 1 ianuarie – 30 iunie 2019 și agreearea detaliilor contractelor încheiate în perioada 1 ianuarie – 30 iunie 2019, raportate în Rapoartele Curente, cu contractele respective. Procedurile noastre au fost aplicate doar contractelor listate în Rapoartele Curente.
 - Am obținut Rectificarea la Raportul Curent nr. 4443 din 18 aprilie 2019, rectificare emisă în data de 17 iulie 2019.
 - Pentru contractele prezentate în Rapoartele Curente, am verificat că detaliile contractuale corespund cu informațiile incluse în contractele semnate și că respectivele contracte au fost semnate de persoanele din conducere având autoritatea necesară.
 - Am obținut o înțelegere corespunzătoare prin discuții cu conducerea asupra felului în care este stabilită relația contractuală (inclusiv prețul de piață) pentru contractele raportate.
 - În măsura în care există un preț de piață pentru bunurile sau serviciile furnizate de către părțile afiliate Societății sau furnizate de Societate către părțile afiliate, am discutat cu conducerea Societății modul în care au fost stabilite aceste prețuri și dacă, de la caz la caz, prețurile agreeate corespund celor folosite de alte părți (terți) pentru servicii sau bunuri similare. În cazul în care nu există prețuri de piață disponibile, am analizat dacă respectivele tranzacții sunt realizate pe baza contractelor aprobate și semnate.
10. Concluzia noastră a fost formată pe baza, și în legătură cu, aspectele prezentate în acest raport. Considerăm că probele pe care le-am obținut, pe baza procedurilor și testelor efectuate, sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza concluziei noastre de asigurare limitată.

Concluzia

11. Pe baza procedurilor efectuate, nu am luat la cunoștință de nimic care să ne facă să credem că tranzacțiile raportate, pentru perioada 1 ianuarie – 30 iunie 2019, în Rapoartele Curente nu sunt în conformitate, sub toate aspectele semnificative, cu criteriile mai sus menționate.

Alte aspecte

12. Raportul nostru are exclusiv scopul stabilit în primul paragraf al acestui raport, este întocmit pentru informarea Consiliului de Administrație al Societății și a depunerii la Autoritatea de Supraveghere Financiară și Bursa de Valori București. Raportul nostru nu trebuie să fie considerat ca fiind adecvat pentru a fi folosit de orice parte care dorește să dobândească drepturi față de noi, altele decât Societatea, pentru orice scop sau în orice context. Orice parte, alta decât Societatea care obține acces la raportul nostru sau o copie a acestuia și alege să se bazeze pe raportul nostru (sau o parte a acestuia), va face acest lucru pe propria răspundere. Angajamentul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta Consiliului de Administrație al Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport independent de asigurare limitată, și nu în alte scopuri.

Deloitte Audit S.R.L.

Deloitte Audit S.R.L.
București, România
19 iulie 2019

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

Auditor financiar: **Dimitriu Ana Corina**

Registru Public Electronic: **AF3677**

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

Auditor financiar: **Deloitte Audit S.R.L.**

Registru Public Electronic: **FA25**