S.C. MCO CONTAB CONSULT S.R.L

Societate de audit si contabilitate
Membru Camera Auditorilor Financiari din Romania
Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu nr. 1105/2012
Sediul social: Botosani, str. Aleea Curcubeului nr. 11, sc. B, ap.11. jud. Botosani
Nr. înreg. R.C.:J 07/488/2006, C.U.I. 18997162, CS 500 lei
Tel: 0752 113396, 0727 225439 Fax: 0331 710134
E-mail: office@mcoaudit.ro www.mcoadit.ro

Raport independent de asigurare limitata asupra informatiilor incluse in rapoartele curente emise de Societate in conformitate cu cerintele Legii nr. 24/2017 (articolul 82) si Regulamentul nr. 5/2018

Catre conducerea Societatii "CONTED" S.A. Dorohoi

1. Am fost angajati de Societatea **CONTED S.A.**, (denum1ita in continuare "SocietateA"), pentru a efectua anumite proceduri in conformitate cu Regulamentul nr. 5/2018 al Autoritatii de Supraveghere Financiara („ASF"). Cu toate amendamentele si modificarile ulterioare si sa raportam asupra informatiilor incluse in raportul curent anexat (din data de 19.12.2018) (Raport curent"), care a fost intocmit de Societate in conformitate cu cerintele Legii nr. 24/2017 (articolul 82) („criteriile") pentru a raporta catre Autoritatea de Supraveghere Financiara („ASF") si Bursa de Valori Bucuresti pentru perioada iulie 2018 - 31 decembrie 2018. Raportul curent din data de 19.12.2018 a fost intocmit de Societate pe baza documentelor legale incheiate de Societate cu administratorii, personalul si actionarii sai semnificativi, precum si cu persoanele implicate cu acestia. Responsabilitate aintocmirii rapoartelor curente revine conducerii Societatii. Procedurile noastre au fost efectuate exclusiv asupra Rapoartului curent din data de 19.12.2018 care se refera la incheierea unor acte juridice cu actionarii care detin controlul societatii conform art. 82 din Legea 24/2017 in semestrul II 2018.

Scopul specific

2. Acest raport este intocmit exclusiv specificat in primul alineat de mai sus, precum si pentru informarea dumneavoastra, si nu trebuie utilizat in alte scopuri. Raportul se refera exclusiv la Raportul curent din data de 19.12.2018 si nu trebuie asociat cu situatiile financiare ale Societatii, luate in ansamblu. Procedurile noastre au fost efectuate exclusiv asupra contractelor/actelor aditionale/anexelor incheiate dupa data de 19 noiembrie 2018, cand a avut loc modificarea structura actionarilor privind controlul societatii.

Responsabilitatile conducerii societatii

3. Conducerea Societatii are responsabilitatea intocmirii Raportului curent in conformitate cu cerintele Legii nr. 24/2017 (articolul 82) („criteriile"). In special, conducerea Societatii are responsabilitatea proiectarii si implementarii unor controale interne care permit intocmirea Rapoartelor curente astfel incat sa fie lipsite de denaturari semnificative.
   De asemenea, conducerea Societatii este responsabila pentru a se asigura ca documentele furnizate auditorului sunt complete si corecte. Conducerea Societatii este responsabila pentru mentinerea unui sistem de control intern care asigura in mod rezonabil faptul ca documentele descrise ma sus nu contin erori semnificative datorate fraudei sau erorii.

Responsabilitatea auditorului

4. Misiunea noastra de asigurare s-a efectuat in conformitate cu Standardele Internationale pentru Misiuni de Asigurare - ISAE 3000 (revizuit), „Misiunile de asigurare, altele decat auditul sau revizuirea informatiilor financiare istorice", adoptat de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste reglemetari prevad ca noi sa respectam standardele etice, inclusiv de independenta si sa planificam si desfasuram misiunea de asigurare astfel incat sa obtinem o asigurare limitata cu privire la Raportul curent.

5. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului. Procedurile includ, in special, interviuri cu personalul responsabil pentru raportarea financiara si managementul riscurilor, precum si proceduri suplimentare care au ca scop obtinerea de probe referitoare la Raportul curent.

6. Angajamentul de asigurare efectuat reprezinta un angajament de asigurare limitata. Natura, termenul si extinderea procedurilor desfasurate in cadrul unei misiuni de asigurare limitata sunt limitate in comparatie cu cele necesare in cadrul unei misiuni de asigurare rezonabila. In consecinta, nivelul de asigurare obtinut in cadrul unui angajament de asigurare limitata este mai redus.

7. Referitor la Raportul curent al Societatii am efectuat urmatoarele proceduri:

   - Am obtinut din partea Societatii Raportul curent anexat si am verificat faptul ca semnaturile incluse in acesta sunt cele ale reprezentantilor Soccietatii si am comparat detaliile care sunt necesare a fi incluse in acest raport, conform Legii 24/2017 (articolul 82), cu informatiile care au fost incluse in acest raport de catre Societate.

   - Pentru contractele/actele aditionale/anexele individuale pe care le-am analizat, asa cum sunt definite in prezentul raprt, am determinat daca detaliile acestora corespund sub toate aspectele semnificative cu informatiile incluse in contractele si actele aditionale semnate de catre reprezentantii Societatii, in conformitate cu lista semnaturilor autorizate furnizate noua. Acolo unde a fost cazul, am comparat daca detaliile incluse in raportul curent corespund cu documentatia aferenta actelor aditionale/anexelor aferente contractului de prelucrare si vanzare-cumparare nr. 03/04.05.2011, din perioada 19.11.2018 – 18.12.2018, precum si valoarea totala realizata sau estimata a acestora.

- Am comparat daca detaliile prezentate in raportul curent anexat corespund cu informatiile pe care le-am obtinut in urma discutiilor avute cu conducerea Societatii precum si cu documentatia actelor aditionale/anexelor respective la nivel de detaliu indicat in ceea ce proiveste temeiul si natura actelor aditionale/anexelor incheiate de Societate cu entitate respectiva.

- Pe baza discutiilor avute cu conducerea Societatii precum si ca urmare a examinarii politicilor si procedurilor Societatii puse la dispozitia noastra, am analizat modul in care tranzactiile Societatii cu administratorii, personalul si actionarii sai semnificativi, precum si cu persoanele implicate cu acestia, sunt conforme cu politicile si procedurile Societatii.

8. Procedurile noastre au fost aplicate doar asupra contractului de prelucrare si vanzare nr.03/04.05.2011 precum si a actelor aditionale/anexelor incheiate dupa data de 19 noiembrie 2018 pana la data raportului curent, data de 19 noiembrie 2018 fiind data de la care s-a modificat structura actionariatului, si au valoare estimata mai mare de 50.000 euro. Nu am efectuat nici o procedura pentru a verifica daca raportul curent include toate tranzactiile si detaliile pe care Societatea trebuie sa le raporteze conform articolului 82 al Legii nr. 24/2017 pentru aceasta perioada.

Concluzie

9. Pe baza procedurilor efectuate si a probelor obtinute descrise mai sus cu privire la documentatele legale incluse in Rapoartul curent, nu am observat nimic ce ar putea sa ne determine sa consideram ca:

   i. Detaliile indicate in raportul curent anexat nu sunt in concordanta cu contractul si actele aditionale/anexele la contractul nr.03/04.05.2011.puse la dispozitia noastra de catre Societate.

   ii. Detaliile indicate in raportul anexat nu sunt conforme, in toate aspectele semnificative, cu cerintele legale.

   iii. Actele aditionale/Anexele la contract puse la dispozitia noastra nu au fost autorizate in mod corespunzator de catre reprezentantii Societatii.

   iv. Preturile convenite intre parti nu au fost acceptate de comun acord pe baza tipului de produse/servicii si a altor termeni si conditii stipulate in contractul dintre parti.

   v. Termenii si conditiile tranzactiilor incluse in contractul raportat respectiv actele aditionale/anexele la contract, de catre Societate, efectuat cu actionarul sau semnificativ, precum si cu persoane implicate cu acesta, nu au fost stabilite pe baza contractelor semnate de catre Societate, in raport cu natura serviciilor si a altor termeni si conditii stipulate de catre parti.

Alte aspecte

10. Raportul nostru este emis doar in scopul stabilit in primul paragraf al prezentului Raport si pentru informarea dumneavoastra si nu trebuie folosit in alte scopuri. Raportul se refera doar la Raportul curent mentionat anterior si nu trebuie extins si asupra altor rapoarte ale societatii, luate in considerare la nivel individual sau in ansamblu.

In numele
S.C. **MCO CONTAB CONSULT** S.R.L.
inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania
Cu nr. 1105/2012

Numele semnatarului,

MERGHIDAN CONSTANTIN OVIDIU
Membru C.A.F.R. nr. 1809/2006

Dorohoi, 11 Februarie 2019

SOCIETATEA COMERCIALA MCO CONTAB CONSULT S.R.L. BOTOSANI - ROMANIA