S.C. MECANICA CEAHLĂU S.A.®
FONDATĂ ÎN 1921
610202 Piatra Neamţ – România, str. Dumbravei nr. 6
J 27/8/1991; CUI:2045262; cont BCR RO 45 RNCB 0196027797940001
capital social subscris şi varsat: 23 990 846 lei
tel.: 0040 233 211104, 213893, 215820; fax 0040 233 216069, 210423,
e-mail:ceahlau@mecanicaceahlau.ro; web:www.mecanicaceahlau.ro

ISO 14001 TÜV SÜD ISO 9001

Raport curent

conform prevederilor art. 225 din Legea 297/2004 si Regulament 1/2006 al CNVM.
Data raportului : 14.08.2013
Denumirea entitatii emitente : SC Mecanica Ceahlau SA Piatra Neamt
Sediul social : Piatra Neamt, str. Dumbravei, nr. 6, jud. Neamt
Telefon : 0233.211104; Fax : 0233.216069
Codul unic de inregistrare la ORC : 2045262
Numar de ordine in Registrul Comertului : J27/8/1991
Capitalul social subscris si varsat : 23.990.846 lei
Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise : Bursa de Valori Bucuresti

Eveniment important de comunicat : Raport de asigurare independentă în conformitate cu prevederile Legii nr. 297/2004 şi ale Regulamentului nr. 1/2006 al CNVM (ASF) privind tranzacţii cu persoane implicate prezentat de către Auditorul Financiar Extern, SC Deloitte Audit SRL.
Raportul este prezentat în continuare.

PREŞEDINTE CA,
Prof.Univ.Dr. Ing. Dumitru Bontas

S.C. Mecanica Ceahlău S.A. C.A. PRESEDINTE Piatra Neamt

SC MECANICA CEAHLĂU SA
Piatra Neamt
☒ Intrare
☐ Ieşire
Nr. 735 din 01.08.2013

Deloitte.

Deloitte Audit S.R.L.
Sos. Nicolae Titulescu nr 4-8,
Intrarea de est,
etajul 2 - zona Deloitte si etajul 3,
Sector 1, 011141, Bucuresti,
Romania

Tel: +40 21 222 16 61
Fax: +40 21 222 16 60
www.deloitte.ro

Către Conducerea si Consiliul de Administrație,
S.C. Mecanica Ceahlau S.A.
Piatra Neamt, România

RAPORT DE CONSTATĂRI EFECTIVE

Scopul raportului

Am efectuat procedurile asupra cărora am convenit cu dumneavoastră conform contract numarul 14278 din data de 19 Iulie 2013, și care sunt enumerate mai jos („Procedurile") cu privire la raportul curent ale S.C. Mecanica Ceahlau S.A. („Societatea") către Comisia Națională a Valorilor Mobiliare („CNVM") și Bursa de Valori București („BVB") din 05 iulie 2013, („Raportul") în legătură cu contractele încheiate de către Societate în perioada mai 2011 – iunie 2013 cu administratorii, angajaţii, acţionarii care deţin controlul, precum şi cu entitățile afiliate acestora, a căror valoare individuală reprezintă cel puţin echivalentul în lei a 50.000 euro („Contractele"), așa cum este prevăzut în articolul nr. 225 al Legii nr. 297/2004.

Responsabilitatea întocmirii Raportului revine conducerii Societăţii. Misiunea noastră a fost efectuată în conformitate cu Standardul Internaţional de Servicii Conexe („ISRS") 4400, aplicabil misiunilor pe baza procedurilor convenite. Procedurile au fost efectuate exclusiv cu scopul de a vă sprijini pe dumneavoastră în evaluarea validității informațiilor prezentate in Raport și sunt rezumate după cum urmeaza:

1) Am obținut Raportul semnat de către conducerea Societății.

2) Am obținut copii ale Contractelor și am verificat că acestea au fost aprobate de către părţile contractante si au fost incluse in Rapoartele respective.

3) Am verificat că Raportul include informații despre părţile care au încheiat contractul, data încheierii şi natura contractului, descrierea obiectului acestuia, valoarea totală a contractului, precum și termenele şi modalităţile de plată. De asemenea, am verificat că aceste informații prezentate în Rapoarte sunt în conformitate cu prevederile Contractelor la care acestea se referă.

4) Prin discuții cu conducerea Societatii, am obţinut o înţelegere corespunzătoare asupra felului în care este stabilită relaţia contractuală pentru contractele raportate.

5) Am discutat cu conducerea Societatii politicile interne ale Societăţii cu privire la contractele cu administratorii, angajaţii, acţionarii care deţin controlul, precum şi cu entitatile afiliate cu aceştia.

Numele Deloitte se refera la organizatia Deloitte Touche Tohmatsu Limited, o companie cu raspundere limitata din Marea Britanie, la firmele membre ale acesteia, in cadrul careia fiecare firma membra este o persoana juridica independenta. Pentru o descriere amanuntita a structurii legale a Deloitte Touche Tohmatsu Limited si a firmelor membre, va rugam sa accesati www.deloitte.com/ro/despre.

Deloitte

Rezultatele procedurilor efectuate

Vă raportăm constatările noastre mai jos:

a) În ceea ce privește punctul 1, am obținut Raportul semnat de către conducerea Societății.

Raportul curent a fost intocmit la data de 5 iulie 2013, desi pragul de 50.000 EUR a fost atins in relatia contractuala cu S.C. V.M.I. Eurotrade Concept S.R.L. si S.C. Maxjoy Eurotrade Concept S.R.L. in cursul anului 2012. Societatea nu a raportat semestrial in conformitate cu prevederile art.113, secțiunea G, paragraful 6 al Regulamentului CNVM nr.1/2006 pana la data acestui raport. Adminstratorii Societatii au raportat aceste tranzactii, care fac obiectul raportului curent in termen de 5 zile de la data la care acestia au constatat existenta acestora.

Procedurile noastre au fost aplicate doar cu privire la Raportul mentionat. Noi nu am fost in masura sa efectuam alte proceduri suplimentare pentru a verifica completitudinea tranzactiilor si daca Raportul include toate contractele cu administratorii, angajaţii, acţionarii care deţin controlul, precum şi cu entitatile afiliate acestora, ce trebuie raportate conform articolului nr. 225 al Legii nr. 297/2004 în perioada mai 2011 – iunie 2013. Pana la data de 05 Iulie 2013, noi nu am fost angajati sa analizam contractele încheiate de către Societate în perioada mai 2011 – iunie 2013 cu administratorii, angajaţii, acţionarii care deţin controlul, precum şi cu entitățile afiliate acestora, a căror valoare individuală reprezintă cel puţin echivalentul în lei a 50.000 euro („Contractele"), așa cum este prevăzut în articolul nr. 225 al Legii nr. 297/2004.

b) În ceea ce privește punctul 2, referitor la Contractele raportate, am constatat că au fost aprobate de către părţile contractante si au fost incluse in Raportul respectiv.

c) În ceea ce privește punctul 3, am constatat că Raportul include informații despre părţile care au încheiat contractul, natura contractului, descrierea obiectului acestuia, valoarea totală a contractului, precum și termenele şi modalităţile de plată.

In legatura cu furnizorul S.C. V.M.I. Eurotrade Concept S.R.L., Raportul include informatii despre contractul nr. 38 incheiat la data de 1 mai 2011, nefacandu-se referire la contractul nr. 12 incheiat la 1 ianuarie 2013. Acesta din urma are acelasi continut ca si precedentul, aplicandu-se tranzactiilor efectuate in perioada 1 ianuarie 2013-31 decembrie 2013. Valoarea tranzactiilor incluse in Raport reprezinta suma tranzactiilor aferente ambelor contracte incheiate cu S.C. V.M.I. Eurotrade Concept S.R.L.

In legatura cu furnizorul S.C. Maxjoy Eurotrade Concept S.R.L. , Raportul indica data incheierii contractelor 9 mai 2012, si anume data intrarii in Societate a actului. Data incheierii, asa cum apare pe contractul incheiat cu S.C. Maxjoy Eurotrade Concept S.R.L. este 2 mai 2012.

d) În ceea ce privește punctul 4, am discutat cu conducerea Societatii si am obtinut o intelegere asupra felului in care relatiile contractuale cu privire la Contractele raportate au fost incheiate. Am observat că preţurile convenite între părţi au fost acceptate de comun acord pe baza tipurilor de produse/servicii şi a altor termeni şi condiţii. Noi nu am fost in masura sa estimam in totalitate daca preturile sunt conform pietei libere intrucat serviciile respectiv produsele nu sunt tranzactionate pe o astfel de piata. Desi Societatea ne-a pus la dispozitie anumite informatii, acestea nu au fost suficiente pentru substantierea unei concluzii.

e) În ceea ce privește punctul 5, am constatat, din discuțiile cu conducerea, că Societatea aplică aceleasi politici interne în relațiile contractuale cu entitatile afiliate ca si în relațiile cu ceilalți parteneri contractuali cu care Societatea nu se află în relatii speciale.

In relatia contactuala cu S.C. V.M.I. Eurotrade Concept S.R.L. si S.C. Maxjoy Eurotrade Concept S.R.L., Societatea nu a respectat prevederile cuprinse in politicile interne privind evaluarea, selectia si aprobarea furnizorilor si distribuitorilor inaintea incheierii contractelor mentionate.

Întrucât procedurile de mai sus nu constituie un audit sau o revizuire efectuate în conformitate cu Standardele Internaționale pentru Audit sau Standardele Internaționale pentru misiunile de revizuire, nu ne exprimăm nici o opinie asupra oricăror situații financiare ale Societății ca urmare a efectuării acestor proceduri. În consecință, acest raport se referă numai la documentele, informațiile financiare precizate mai sus și nu se extinde asupra oricăror situații financiare ale Societății, în întregime sau oricăror părți ale acestora.

În cazul în care am fi efectuat proceduri adiționale sau în cazul în care am fi efectuat un audit sau revizuire a situațiilor financiare în conformitate cu Standardele Internaționale pentru Audit sau Standardele Internaționale pentru misiunile de revizuire, este posibil să fi avut constatări adiționale, pe care vi le-am fi raportat. Munca noastră este limitată la proceduri efectuate cu privire la informațiile prezentate și raportul nostru se referă la constatări faptice. Procedurile și constatările din acest raport trebuie considerate în contextul scopului pentru care aceste proceduri sunt efectuate și, în consecință, nu trebuie considerate ca bază unică pentru formarea de concluzii.

Prezentul raport este adresat Conducerii Societății si Consiliului de Administrație al acesteia.. Raportul nostru are exclusiv scopul unic prezentat în paragrafele de mai sus și nu este menit folosirii de alte persoane decât cele care au convenit asupra procedurilor sau care înțeleg suficiența procedurilor pentru scopurile lor. În limita maximă permisă de lege, nu acceptăm sau nu ne asumăm responsabilitatea față de nici o parte, alta decât Societatea, pentru munca noastră sau pentru constatările raportate. Prezentul raport a fost emis exclusiv cu scopul prezentat în prima secţiune a acestui raport şi nu poate fi utilizat sau distribuit pentru nici un alt scop sau utilizat ca referinţă de către nici o altă parte externă cu excepţia unor scopuri interne ale Societăţii şi a depunerii la Autoritatea de Supraveghere Financiara (ce a preluat atribuțiile Comisiei Naţionale a Valorilor Mobiliare).

Deloitte Audit SRL

Deloitte Audit S.R.L.
Bucureşti, România
26 iulie 2013