

SOCIETATEA COMPLEXUL ENERGETIC OLTENIA S.A.



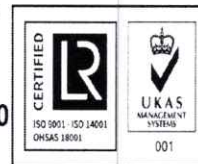
SOCIETATE ADMINISTRATA IN SISTEM DUALIST

Str. Alexandru Ioan Cuza nr.5, Targu Jiu, jud. Gorj, cod 210140

fax: 0253.227.280, nr.ord.registrul comertului J 18/311/2012; cod fiscal RO30267310

cont virament RO 59 RZBR 0000 06001465 2248, Raiffeisen Bank – Targu Jiu

web: www.ceoltenia.ro, email: office@ceoltenia.ro



NR. 714 / 08.12. 2020

Anexa nr. 2...
la HAGOA nr. 11.01. 2020

Anexa nr.
la HCS nr. / 2020

Anexa nr. 1
la HD nr. 135.08.12. 2020

Notă

privind avizarea de catre Consiliul de Supraveghere /aprobarea de catre Adunarea Generala a Acționarilor a numirii auditorului financiar, duratei contractului de audit financiar si nivelului remuneratiei auditorului financiar

1) i. Subiectul supus avizarii Consiliului de Supraveghere/aprobării Adunării Generale a Acționarilor

- numirea ca auditor financiar, a societatii **TGS ROMANIA ASSURANCE & ADVISORY BUSINESS SERVICES SRL** Bucuresti, a carei oferta a fost declarata câștigătoare in urma procedurii de achizitie “procedura simplificata”, pentru auditarea situatiilor financiare individuale si consolidate ale societatii pentru exercitiile financiare ale anilor 2020, 2021 si 2022 si emiterea Scrisorii de Confort in conformitate cu SAS 76 („SAS 72 look-alike);

- durata contractului de audit financiar: 3 ani si are valabilitatea pana la 31.12.2023;

- nivelul remuneratiei auditorului financiar pentru auditarea situatiilor financiare individuale si consolidate ale societatii pentru exercitiile financiare ale anilor 2020, 2021 si 2022 si emiterea Scrisorii de Confort in conformitate cu SAS 76 („SAS 72 look-alike) de 348.870 lei fara TVA, din care:

- pentru auditul situatiilor financiare individuale intocmite pentru exercitiul anului 2020: 60.000 lei fara TVA;
- pentru auditul situatiilor financiare consolidate intocmite pentru exercitiul anului 2020: 50.000 lei fara TVA;
- pentru auditul situatiilor financiare individuale intocmite pentru exercitiul anului 2021: 60.000 lei fara TVA;
- pentru auditul situatiilor financiare consolidate intocmite pentru exercitiul anului 2021: 50.000 lei fara

TVA;

pentru auditul situatiilor financiare individuale intocmite pentru exercitiul anului 2022: 60.000 lei fara

TVA;

pentru auditul situatiilor financiare consolidate intocmite pentru exercitiul anului 2022: 50.000 lei fara

TVA;

pentru emiterea Scrisorii de Confort in conformitate cu SAS76 („SAS72 look-alike”) conform standardelor pietei internationale in legatura cu vanzarea de actiuni in afara Statelor Unite ale Americii („Oferta din afara SUA”): 18.870 lei fara TVA.

ii.Subiectul care a fost supus aprobarii Directoratului

- inregistrarea contractului de audit financiar se va efectua dupa aprobarea auditorului financiar de catre Adunarea Generala a Actionarilor a Societatii Complexul Energetic Oltenia S.A.;

- durata mandatului auditorului financiar S.C. TGS ROMANIA ASSURANCE & ADVISORY BUSINESS SERVICES SRL Bucuresti de trei ani este aferenta auditarii situatiilor financiare individuale si a situatiilor financiare consolidate intocmite pentru exercitiile anilor 2020, 2021 si 2022, emiterii Scrisorii de Confort in conformitate cu SAS76 („SAS72 look-alike”) conform standardelor pietei internationale in legatura cu vanzarea de actiuni in afara Statelor Unite ale Americii („Oferta din afara SUA”).

2)Temei legal

- Legea Contabilitatii nr. 82/1991, cu modificarile ulterioare;

- Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 666/2015 privind aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de raportare financiara, de catre unele entitati cu capital de stat,

- Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, cu modificarile si completarile ulterioare;

- Legea nr. 31/1990 privind societatile comerciale, cu modificarile si completarile ulterioare ;

- Actul constitutiv al Societatii Complexul Energetic Oltenia SA-art 13.1 lit c) si lit d)

3) Necesitate/Oportunitate

Avand in vedere faptul ca situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate incheiate pentru exercitiul financiar al anilor 2020, 2021 si 2022 trebuie auditate (conform temei legal mai sus precizat) precum si faptul ca va fi lansata oferta publica primara de vanzare a actiunilor nou emise de CE Oltenia urmata de lansarea acestora la Bursa de Valori Bucuresti, este necesara emiterea Scrisorii de Confort in conformitate cu SAS76 („SAS72 look-alike”) conform standardelor pietei internationale in legatura cu vanzarea de actiuni in afara Statelor Unite ale Americii („Oferta din afara SUA”), de catre prestatorul de servicii, este necesara incheierea unui contract de prestari servicii in conformitate cu cele mentionate mai sus.

4)Prezentarea generala a subiectului:

4.1.Considerente generale

In conformitate cu art.111, alin. (2), punctul b)¹ din Legea nr. 31/1990, cu modificarile si completarile ulterioare, Adunarea Generala a Actionarilor este obligata:

„in cazul societatilor ale caror situatii financiare sunt auditate, sa numeasca sau sa demita auditorul financiar si sa fixeze durata minima a contractului de audit financiar.”

In acest context, s-a demarat procedura de achizitie, prin ” procedura simplificata” a serviciului:

- **Audit financiar pentru Situatiile financiare anuale individuale pentru exercitiul financiar al anilor 2020, 2021 si 2022**, in conformitate cu Ordinul nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara;
- **Audit financiar pentru Situatiile financiare anuale consolidate pentru exercitiul financiar al anilor 2020, 2021 si 2022** in conformitate cu Ordinul nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara,
- **Emiterea Scrisorii de Confort in conformitate cu SAS76 („SAS72 look-alike”) conform standardelor pietei internationale in legatura cu vanzarea de actiuni in afara Statelor Unite ale Americii („Oferta din afara SUA”);**

Inregistrarea contractului se va efectua dupa aprobarea numirii auditorului financiar si stabilirea duratei minime a contractului de audit financiar de catre Adunarea Generale a Actionarilor a Societatii Complexului Energetic Oltenia SA.

Mentionam ca demararea achizitiei serviciului mai sus mentionat a fost necesara si datorita faptului ca societatea de audit trebuie sa participe in mod obligatoriu la inventarierea stocurilor de materii prime, materiale si piese de schimb la sfarsitul anului financiar 2020, pentru confirmarea acestora si evitarea elaborarii unei opinii cu rezerve in raportul de audit.

4.2. Procesul de evaluare

In derularea procedurii de atribuire s-au intocmit urmatoarele documente:

- Caietul de sarcini nr. 780/22.09.2020 /DF 5173/22.09.2020, cuprinzand cerintele de realizare a acestui serviciu;
- Referatul de necesitate si oportunitate a achizitiei nr. 5175/22.09.2020;
- Nota serviciului VAP privind stabilirea valorii estimate nr. 5174/22.09.2020 ;
- Fisa de date a achizitiei;
- Anuntul de participare nr. SCN1076582/09.10.2020 publicat in S.E.A.P.;
- Decizia nr. 615/DSS/27.10.2020, pentru constituirea comisiei de evaluare pentru analiza ofertelor in vederea atribuirii contractului sectorial mai sus mentionat;
- Nota consemnare oferte nr. 3350 data 30.10.2020 de consemnare a ofertelor;
- Proces verbal nr. 3426/10.11.2020, nr. 3496/16.11.2020, nr. 3587/23.11.2020, nr. 3632/25.11.2020 de evaluare a documentelor depuse.

Mentionam ca in data de 29.10.2020 s-a desfasurat procedura de achizitie prin “procedura simplificata”, criteriul de atribuire fiind pretul cel mai scazut. In termenul limita, operatorii economici care au depus documentele de calificare si care au fost selectati de SICAP pentru evaluare au fost **TGS ROMANIA ASSURANCE & ADVISORY BUSINESS SERVICES SRL** si **S.C. BDO Audit S.R.L.**

In urma evaluarii si analizei ofertei de catre comisia de evaluare, a fost declarat câștigător ofertantul **TGS ROMANIA ASSURANCE & ADVISORY BUSINESS SERVICES SRL**, intocmindu-se in acest sens Raportul procedurii nr.3657/27.11.2020. Avand in vedere prevederile art. 111, alin.(2), punctul (b)¹ din Legea nr. 31/1990 cu modificarile si completarile ulterioare, precum si mentiunile din documentatia de achizitie a serviciului mai sus mentionat, respectiv: (i) contractul intra in vigoare dupa semnarea acestuia de catre ambele parti contractante si inregistrarea la achizitor si are valabilitatea pana la 31.12.2023 si (ii) inregistrarea contractului se va efectua dupa aprobarea auditorului financiar de catre Adunarea Generala a Actionarilor a Societatii Complexul Energetic Oltenia S.A.

5) Riscuri asociate /Propuneri de ameliorare

Neincheierea unui contract de prestari servicii in conformitate cu cele mentionate mai sus, determina imposibilitatea auditarii situatiilor financiare anuale individuale si situatiilor financiare anuale consolidate incheiate pentru exercitiul financiar al anilor 2020, 2021 si 2022, precum si a emiterii Scrisorii de Confort in conformitate cu SAS76 („SAS72 look-alike”) conform standardelor pietei internationale in legatura cu vanzarea de actiuni in afara Statelor Unite ale Americii („Oferta din afara SUA”), de catre prestatorul de servicii.

In conformitate cu Legea 82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare
- art. 41., *Constituie contravenții la prevederile prezentei legi următoarele fapte, dacă nu sunt săvârșite în astfel de condiții încât, potrivit legii, să fie considerate infracțiuni:*

.....
2. *nerespectarea reglementărilor emise de Ministerul Economiei și Finanțelor cu privire la:*

.....
d) *întocmirea și auditarea situațiilor financiare anuale*''

-art. 42. - *„(1) Contravenția prevăzută la art. 41 pct. 2 lit. d), se sancționează cu amendă de la 400 lei la 5.000 lei.... Criteriile în funcție de care se stabilește nivelul amenzii se corelează cu nivelul cifrei de afaceri, după caz. ”*

6) Anexe prezentei Note

Nu este cazul

7) Concluzii - Recomandarea Emitentului Propunerii si Evaluarea dep. Impactate:

Avand in vedere cele prezentate mai sus și-n conformitate cu Actul Constitutiv *supunem*

i) spre avizare Directoratului in temeiul art.23 litera h) /*avizare Consiliului de Supraveghere* in temeiul art.19.1 litera j) / *aprobare Adunării Generale a Acționarilor* in temeiul art. 13.1, lit c) si d) din Actul Constitutiv al societatii **urmatoarele:**

- numirea ca auditor financiar, a societatii **TGS ROMANIA ASSURANCE & ADVISORY BUSINESS SERVICES SRL** Bucuresti, a carei oferta a fost declarata câștigătoare in urma procedurii de achizitie “procedura simplificata”, pentru auditarea situatiilor financiare individuale si consolidate ale societatii pentru exercitiile financiare ale anilor 2020, 2021 si 2022 si emiterea Scrisorii de Confort in conformitate cu SAS 76 („SAS 72 look-alike);

- durata contractului de audit financiar: 3 ani cu valabilitatea pana la 31.12.2023;

- nivelul remuneratiei auditorului financiar pentru auditarea situatiilor financiare individuale si consolidate ale societatii pentru exercitiile financiare ale anilor 2020, 2021 si 2022 si emiterea Scrisorii de Confort in conformitate cu SAS 76 („SAS 72 look-alike) de 348.870 lei fara TVA, din care:

- pentru auditul situatiilor financiare individuale intocmite pentru exercitiul anului 2020: 60.000 lei fara TVA;
- pentru auditul situatiilor financiare consolidate intocmite pentru exercitiul anului 2020: 50.000 lei fara TVA;
- pentru auditul situatiilor financiare individuale intocmite pentru exercitiul anului 2021: 60.000 lei fara TVA;
- pentru auditul situatiilor financiare consolidate intocmite pentru exercitiul anului 2021: 50.000 lei fara TVA;
- pentru auditul situatiilor financiare individuale intocmite pentru exercitiul anului 2022: 60.000 lei fara TVA;
- pentru auditul situatiilor financiare consolidate intocmite pentru exercitiul anului 2022: 50.000 lei fara TVA;
- pentru emiterea Scrisorii de Confort in conformitate cu SAS76 („SAS72 look-alike”) conform standardelor pietei internationale in legatura cu vanzarea de actiuni in afara Statelor Unite ale Americii („Oferta din afara SUA”): 18.870 lei fara TVA.

De asemenea mentionam ca Directoratul, in temeiul prevederilor art.23 litera h) din Actul constitutiv al societatii, a aprobat prin HD nr. 135/07.12.2020 urmatoarele:

- inregistrarea contractului de audit financiar ce se va efectua dupa aprobarea auditorului financiar de catre Adunarea Generala a Actionarilor a Societatii Complexul Energetic Oltenia S.A.;

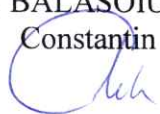
- durata mandatului auditorului financiar, S.C. TGS ROMANIA ASSURANCE & ADVISORY BUSINESS SERVICES SRL Bucuresti, de trei ani aferenta auditarii situatiilor financiare individuale si a situatiilor financiare consolidate intocmite pentru exercitiile anilor 2020, 2021 si 2022, emiterii Scrisorii de Confort in conformitate cu SAS76 („SAS72 look-alike”) conform standardelor pietei internationale in legatura cu vanzarea de actiuni in afara Statelor Unite ale Americii („Oferta din afara SUA”).

Directoratul Societatii Complexul Energetic Oltenia S.A.

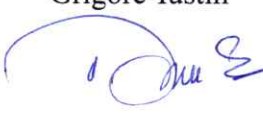
Președinte,
BURLAN
Daniel



Membru,
BALASOIU
Constantin



Membru,
POPESCU
Grigore-Iustin



Membru,
DIACONU-PINTEA
Lacramioara



p. Directia Legislatie si Guvernanta Corporativa ,
Cristina Maria Macesanu

