

AEROSTAR SA
Comitetul de Audit

RAPORT
privind selectarea si recomandarea auditorului statutar :

În conformitate cu prevederile Legii nr.162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și situațiilor financiare consolidate, Comitetul de Audit îndeplinește atribuțiile legale prevăzute la art. 65 din Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și situațiilor financiare consolidate între care se regăsește și cea privind selectarea auditorului statutar:

„f) răspunde de procedura de selecție a auditorului financiar sau a firmei de audit și recomandă adunării generale a acționarilor/membrilor organului de administrație sau supraveghere auditorul financiar sau firma/firmele de audit care urmează a fi desemnată/desemnate în conformitate cu art.16 din Regulamentul (UE) nr.537/2014, cu excepția cazului în care se aplică art.16 alin.(8) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014.”

Comitetul de Audit a dat curs acestei atribuții legale constatând următoarele:

La data de 05.05.2022 a încetat contractul de prestări servicii nr. 6753/2021, prin acordul părților - așa cum rezultă din adresa către Consiliul de Administrație atașată la prezentul raport, cu BDO AUDIT SRL, care a auditat situațiile financiare întocmite pentru exercitiul financiar 2021.

AEROSTAR SA a inițiat o procedură de selectare a potențialelor societăți de audit solicitand ofere de servicii in domeniul auditului, de la: AUDITEVAL CONSULTING SRL, INTERCON SRL si AUDIT EXPERT CONT.

Ofertele de servicii transmise de către cele trei societăți de audit conțin onorariul anual pentru serviciile de auditare a situațiilor financiare individuale la sfârșitul exercițiului și pentru revizuirea situațiilor financiare semestriale precum și informații generale de identificare și prezentare a societăților respective.

Societatea AUDITEVAL CONSULTING are sediul în municipiul Bacău și este înscrisă în Registrul Public Electronic la nr. FA865. Este reprezentată de Dacălu Maricel, auditor financiar, înscris în Registrul Public Electronic la nr. AF2229.

Societatea de audit financiar AUDIT EXPERTCONT are sediul în municipiul Bârlad, județul Vaslui și este înscrisă în Registrul Public Electronic la nr. FA174. Este reprezentată de dr. ec. Ciprian Costel Munteanu, auditor financiar înregistrat în Registrul Public Electronic la nr. AF4177.

Societatea INTERCON are sediul în municipiul Bacău și este înregistrată în Registrul Public Electronic la nr. FA490. Este reprezentată de Calinciuc Mioara, auditor financiar, înscrisă în Registrul Public Electronic la nr. AF1289.

Din analiza efectuată de Comitetul de Audit a rezultat că toate cele trei societati de audit îndeplinesc condițiile legale privind desfășurarea activității de audit statutar, iar selecția s-a efectuat transparent și cu respectarea cerințelor legale specifice activității de audit statutar.

Comitetul de Audit declară că opțiunile sale nu au fost influențate de terți și că nu i s-a impus nicio clauză și că nu există nicio clauză contractuală între AEROSTAR și vreun terț care să restricționeze posibilitatea adunării generale a acționarilor să aleagă și să desemneze auditorul statutar.

Ca urmare a constatărilor, Comitetul de Audit recomandă desemnarea ca auditor statutar a firmei de audit AUDITEVAL CONSULTING SRL, pentru o perioadă de 12 luni, iar conducerea executivă a AEROSTAR SA va negocia contractul de prestări servicii de audit statutar cu respectarea procedurilor specifice societății.

Mihai DEJU

Daniel BOTEZ

Grigore HOROI