

AEROSTAR SA

Comitetul de Audit

RAPORT

privind selectarea și 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, printre 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.

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

În anul 2021 încetează contractul cu auditorul statutar MAZARS ROMANIA SRL, care auditează situațiile financiare întocmite pentru exercițiul financiar 2020.

AEROSTAR SA a organizat o procedură de negociere directă cu ofertanții. Astfel, a transmis cereri de ofertă la firmele de audit MAZARS ROMANIA SRL și BDO AUDIT SRL, care să cuprindă propunerea de onorariu anual pentru serviciile: auditarea situațiilor financiare la sfârșitul exercițiului; revizuirea situațiilor financiare semestriale; și, întocmirea raportului privind tranzacțiile cu părțile afiliate.

După primirea ofertelor, AEROSTAR a negociat cu ambele firme, situația ofertelor finale fiind următoarea:

✓ MAZARS ROMANIA SRL

██████ euro/an

✓ BDO AUDIT SRL

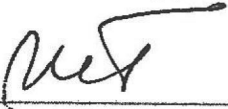
██████ euro în primul an, ██████
euro/an în următorii doi ani

Din analiza efectuată de Comitetul de Audit a rezultat că ambele firme de audit, MAZARS ROMANIA SRL și BDO AUDIT SRL, au poziții apropiate în ierarhia firmelor de audit, fiind plasate în primele zece poziții. Ambele firme au experiență de peste 20 de ani în România și se bucură de o imagine bună pe piață. În anul 2019, în clasamentul acestor firme, având drept criteriu cifra de afaceri, BDO AUDIT se plasează pe locul 5, iar MAZARS pe locul 6.

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 BDO AUDIT SRL, pentru o perioadă de trei ani.

Mihai DEJU



Daniel BOTEZ



Grigore HOROI

