

## Serviciul FINANCIAR VALORIFICĂRI ACTIVE

Nr. de înregistrare \_\_\_\_\_/data \_\_\_\_\_

345 25.10.2025

AVIZAT  
Director General  
COSTEA Marcela Daniela

### REFERAT

#### Se supune aprobării: Adunării Generale a Acționarilor

Numirea auditorului financiar statutar pentru situațiile financiare anuale.

#### I. Subiectul supus aprobării

Numirea auditorului financiar statutar pentru situațiile financiare anuale aferente perioadei 2025-2027.

#### II. Temei legal pentru aprobarea

\*Având în vedere HG 518/1998 art.14 Atribuții Adunarea generală a acționarilor (1) are în principal următoarele atribuții:

d) să numească și să demită auditorul financiar și să fixeze durata minimă a contractului de audit financiar;

\*Având în vedere prevederile Legii nr. 111/2016 pentru aprobarea OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice art. 47 (1<sup>^</sup>1) Auditorii statutari sunt numiți înainte de încheierea exercițiului financiar de către adunarea generală a acționarilor, iar în cazul regiilor autonome de către consiliul de administrație, pentru o perioadă de minimum 3 ani."

\* În conformitate cu prevederile Legii contabilității nr 82/1991, republicată, art.34. (1) Situațiile financiare anuale ale persoanelor juridice de interes public sunt supuse auditului statutar, care se efectuează de către auditori financiari autorizați, în condițiile legii, sau firme de audit autorizate, în condițiile legii.

#### III. Prezentarea subiectului propus spre aprobare

##### 1. Prezentare

În conformitate cu prevederile menționate ca temei legal, Serviciul Achiziții a procedat la o selecție de oferte prin achiziție directă, în baza Legii 99/2016 privind achizițiile publice și HG 394/2016 privind aprobarea normelor metodologice a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică/acordului cadru din legea 99/2016, conform documentelor anexate.

##### 2. Motivul sau, după caz, oportunitatea subiectului/ temei/solicitării/acțiunii propuse spre aprobare

Ca urmare a anunțului de solicitare oferte publicat în SEAP, cu termen 09.10.2025, s-a primit la registratura companiei un număr de 5 oferte din partea agenților economici:

-CABINET AUDITOR ION D ALINA ELENA oferta nr. 12136/08.10.2025 cu valoarea de 45.000 lei fără TVA,

- TVG TAX AUDIT SRL oferta nr. 12137/08.10.2025 cu valoarea de 67.500 lei fără TVA,

- CEAUSESCU & PARTENERS SRL oferta nr. 12133/08.10.2025 cu valoarea de 75.000 lei fără TVA,

- CASA DE AUDIT CORVINIA SRL oferta nr. 12209/09.10.2025 cu valoarea de 70.500 lei fără TVA,

-PREMIER SOFT AUDIT SRL oferta nr. 12210/09.10.2025 cu valoarea de 42.000 lei fără TVA

Condițiile de calificare în caietul de sarcini nr. 342/29.09.2025 au fost:

- Auditorul trebuie să facă dovada că a mai auditat cel puțin 3 (trei) societăți, din care cel puțin 1 (una) de interes public – probată prin copie a contractelor.
- Auditorul trebuie să aibă o vechime de minim 3 ani în calitate de membru al Camerei Auditorilor Financiari din România (CAFR) – probată prin copie de pe Certificatul de auditor financiar din care să reiasă data emiterii acestuia.
- Auditorul trebuie să nu fi fost sancționat în ultimii 3 ani de către Departamentul de Monitorizare și Competență Profesională al CAFR- probată prin adeverința emisă de CAFR sau Declarație pe proprie răspundere.
- Auditorul trebuie să facă dovada că este auditor financiar activ în anul 2025 -probată prin copie a carnetului de auditor financiar cu viza anului 2025.

#### IV. Valoare estimativă a contractului de achiziție

Valoarea estimată în referatul de necesitate nr. 341/29.09.2025 este de 84.000 lei fără TVA.

Valoarea serviciilor de audit statutar al situațiilor financiare încheiate la datele 31.12.2025, 31.12.2026, și 31.12.2027 este de 42.000 lei fără TVA, pentru 3 ani auditați.

#### V. Procedura propusă-Achiziție directă

Societatea PREMIER SOFT AUDIT SRL a îndeplinit condițiile și cerințele solicitate de entitatea contractantă prin caietul de sarcini nr. 342/29.09.2025 și a prezentat oferta cu prețul mai mic decât valoarea estimată prin referatul de necesitate nr. 341/29.09.2025, prețul oferit fiind de 42.000 lei fără TVA pentru perioada de 3 ani, respectiv pentru anul 2025-13.000 lei, pentru anul 2026-14.000 lei și pentru anul 2027-15.000 lei fără TVA. Astfel încât, în urma aplicării criteriului de atribuire prețul cel mai scăzut, a fost inițiată și finalizată achiziția directă, pentru prestarea serviciilor de audit statutar al situațiilor financiare încheiate la date 31.12.2025, 31.12.2026 și 31.12.2027, sub rezerva aprobării de către Adunarea generală a Acționarilor.

#### VI. Anexe la Material

| Nr. crt | Tip document/ continut    | Nr /z/l/an       | Emitent                   |
|---------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| 1.      | Referat de necesitate     | 341/29.09.2025   | CN APDM SA                |
| 2.      | Caiet de sarcini          | 342/29.09.2025   | CN APDM SA                |
| 3       | Oferta                    | 12210/09.10.2025 | PREMIER SOFT<br>AUDIT SRL |
| 4       | Referat de analize oferte | 815/15.10.2025   | CN APDM SA                |

Director economic

Cozma Simona Adriana

Șef serviciu FVA

Ene Mihaela

Întocmit

Danțiș Cezarina