

RA_3/06.01.2021

Număr ieșiri: RG_281/06.01.2020

CLARIFICAREA NR. 1

la procedura de atribuire a contractului de auditare a situațiilor financiare anuale, a situațiilor financiare IFRS și a situațiilor financiare consolidate ale Grupului F.N.G.C.I.M.M. S.A.-IFN, inclusiv a situațiilor financiare întocmite în vederea efectuării operațiunilor de fuziune

- PROCEDURĂ SIMPLIFICATĂ -**1. Solicitare de clarificare:**

„Vă contactăm în legătură cu contractul prezentat de Dvs în Secțiunea IV din Documentația de Atribuire, în sensul că vă rugăm să ne comunicați dacă acest contract este unul pe care vă așteptați ca prestatorul serviciilor de audit să îl accepte așa cum l-ați prezentat Dvs sau putem să furnizăm noi, în calitate de prestatori servicii de audit, un model de contract pe care Dvs să îl revizuiți și să îl adaptați în urma discuțiilor pe puncte specifice.”

Răspuns Beneficiar:

Proiectul de contract prezentat în Secțiunea IV a Documentației de atribuire a contractului de auditare a situațiilor financiare anuale, a situațiilor financiare IFRS și a situațiilor financiare consolidate ale Grupului F.N.G.C.I.M.M. S.A.-IFN, inclusiv a situațiilor financiare întocmite în vederea efectuării operațiunilor de fuziune, publicat pe site-ul www.fngcimm.ro, va fi prezentat în cuprinsul ofertei, acceptat de către ofertant. Eventuale amendamente referitoare la clauzele din contract se depun odată cu oferta. Amendamentele depuse ulterior deschiderii ofertelor nu vor mai fi luate în considerare.

2. Solicitare de clarificare:

„Scopul muncii auditorului include situațiile financiare întocmite în vederea operațiunilor de fuziune. Va rugăm să clarificați următoarele:
Care sunt entitățile prevăzute a funcționa cu FNGCIMM? Sunt toate filialele sau doar o parte din ele?”

Răspuns Beneficiar:

Entitățile prevăzute a funcționa cu FNGCIMM, cu data efectivă a fuziunii 31.12.2020, sunt 2 filiale: FLG Craiova și FLG Sfântul Gheorghe.

3. Solicitare de clarificări:

„În secțiunea II a documentației de atribuire, respectiv Caietul de sarcini, se prevede ca: “De asemenea, precizăm ca F.N.G.C.I.M.M. S.A.-IFN este în proces de fuziune cu filialele sale, proces care se desfășoară în 2 etape, respectiv: în prima etapă F.N.G.C.I.M.M. S.A.-IFN-societate

absorbanta, urmeaza sa fuzioneze cu 2 din filialele sale (Craiova și Sfântul Gheorghe-societati absorbite), termenul de realizare efectiva a fuziunii fiind 31.12.2020, urmand ca etapa a 2 a fuziunii, cu cea de a 3 a filiala (Focsani) sa se realizeze ulterior. Astfel de realizarea procesului de fuziune depinde si întocmirea situațiilor financiare aferente fuziunii.”. Am dori sa clarificam urmatoarele:

- I. Pentru fuziunea cu filialele Craiova si Sf Gheorghe exista deja un proiect de fuziune aprobat? Daca da, care este data situatiilor financiare utilizate la intocmirea proiectului de fuziune?
- II. Data efectiva la care se va inregistra fuziunea cu acestea, inclusiv contabil, este 31.12.2020? Dupa fuziune, la 31.12.2020, balanta FNGCIMM ar tb sa cuprinda si activele si pasivele acestor doua filiale, iar situatiile financiare ale FNGCIMM supuse auditului vor include si aceste cifre fara a mai fi nevoie de un audit distinct asupra sit financiare de fuziune la data de 31.12.2020.
- III. Care este data estimativa la care va avea loc a doua etapa a fuziunii, respectiv cea cu FLG Focsani?
- IV. Auditul situatiilor financiare in vederea operatiunilor de fuziune se solicita pentru aceasta a 2-a etapa a fuziunii cu FLG Focsani? Este important sa cunoastem data estimativa a acestor situatii financiare pentru a evalua cat mai adecvat efortul necesar acestui audit.”

Răspuns Beneficiar:

- Proiectul de fuziune aprobat, cu filialele Craiova si Sf Gheorghe, este publicat pe site-ul FNGCIMM (<https://www.fngcimm.ro/proiect-de-fuziune-prin-absorbție-fngcimm-sa-ifn-cu-fondul-local-de-garantare-craiova-filiala-fngcimm-saifn-si-fondul-local-de-garantare-sfantu-gheorghe-filiala-fngcimm-saifn>), data situațiilor financiare utilizate la întocmirea proiectului de Fuziune fiind 31.12.2019.
- Data efectiva a fuziunii, aprobata de actionarii celor 3 entitati care fuzioneaza, este 31.12.2020. Se solicită auditarea situațiilor financiare de închidere ale Filialei Craiova și ale Filialei Sf Gheorghe înainte de preluarea posturilor bilanțiere în balanța de verificare a FNGCIMM, iar ulterior auditarea situațiilor financiare ale Fondului.
- Data la care va avea loc a doua etapă de fuziune va fi fixată după desfășurarea procedurilor juridice pentru modificarea structurii acționariatului FLG Focșani.
- Auditul situațiilor financiare în vederea operațiunilor de fuziune cu FLG Focșani va avea loc după desfășurarea procedurilor juridice menționate la punctul de mai sus.

4. Solicitare de clarificare:

„Cu privire la situatiile financiare IFRS individuale si consolidate: sunt prevazute modificari semnificative ale metodologiei de calcul a pierderilor asteptate de credit cf IFRS 9, fata de cea aplicata in anul 2019?”

Răspuns Beneficiar:

Apreciem că nu vor fi modificari ale metodologiei de calcul a pierderilor asteptate de credit conform IFRS 9, fata de cea aplicata în anul 2019.

5. Solicitare de clarificare:

„In contextul pandemiei COVID 19, cum a evoluat activitatea FNGCIMM, considerând și programele de ajutor de stat lansate în cursul anului 2020?”

Răspuns Beneficiar:

În contextul pandemiei COVID 19, activitatea FNGCIMM SA IFN a înregistrat un trend ascendent, influențat în principal de administrarea programelor guvernamentale lansate în vederea sprijinirii activității economice a persoanelor fizice și juridice afectate de măsurile de prevenție impuse de criza sanitară.

| Nr. crt. | Nume și prenume | Direcția | Calitatea în Comisia de evaluare |
|-----------------|--------------------------|---|---|
| 1 | Daniel Claudiu Teliceanu | Direcția achiziții și secretariat general | Președinte |
| 2 | Mihaela Bătrînca | Direcția achiziții și secretariat general | Membru |
| 3 | Gina Raicu | Direcția financiar contabilitate | Membru |
| 4 | Ramona Gherghina | Direcția financiar contabilitate | Membru |
| 5 | Alexandra Zamfirescu | Direcția juridică | Membru |