

## CONVOCATOR

### al Adunării Generale Ordinare a Acționarilor

Consiliul de Administratie al Companiei de Asigurări-Reasigurări Exim România (CARE România) S.A. **societate administrata în sistem unitar**, cu sediul social în Bd. Aviatorilor nr. 33, parter, ap. 1, Sector 1, București, înregistrată la ONRC sub J40/3151/2009, CUI 25252500, în temeiul prevederilor art. 117 din Legea nr. 31/1990, privind societățile, republicată, **convoacă Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor pentru data de 23.12.2019 ora 12.00 la sediul social sau pe data de 24.12.2019 la aceeași ora, în același loc și cu aceeași ordine de zi, în cazul în care la prima convocare nu se vor îndeplini condițiile privitoare la cvorum**, cu următoarele puncte pe:

#### ORDINEA DE ZI

1. Revocarea Auditorului Financiar al societății, KPMG AUDIT SRL, cu sediul în Victoria Business Park, DN 1, Șoseaua București-Ploiești nr. 69-71, sector 1, București, București. Desemnarea unui alt Auditor Financiar al societății în conformitate cu prevederile legale în vigoare.
2. Împuternicirea unui reprezentant al acționarilor pentru a întreprinde toate acțiunile necesare pentru aducerea la îndeplinire a hotărârilor Adunării Generale a Acționarilor convocată prin prezenta și efectuarea tuturor formalităților aferente necesare.

Materialele informative asupra punctelor aflate pe ordinea de zi a Adunării Generale Ordinară a Acționarilor se pot obține de la sediul societății.


Cererile privind introducerea unor noi puncte pe ordinea de zi, pot fi depuse în temeiul art. 117<sup>1</sup> din Legea nr. 31/1990, privind societățile comerciale, republicată, și ale art. 10 alin. (8) din Actul constitutiv, de acționarii care dețin, individual sau împreună, cel puțin 5% din capitalul social, la sediul social al societății, în termen de 15 zile de la data publicării convocatorului în vederea aducerii la cunoștință a celorlalți acționari.

A acționarii pot participa la ședința adunării, personal, prin reprezentanții lor legali sau prin reprezentanți cu procură specială. Un exemplar al procurii va fi depus în original la sediul societății cu cel puțin 48 de ore înainte de începerea lucrărilor ședinței adunării generale. Al doilea exemplar va fi înmănat reprezentantului pentru a-l prezenta în cadrul ședinței, iar al treilea exemplar rămâne la acționar.

Materialele informative asupra punctelor aflate pe ordinea de zi a Adunării Generale Ordinara a Acționarilor se pot obține de la sediul societății.

Pentru informații suplimentare vă rugăm să vă adresați dnei. Adriana Mărginean, tel. 0724.312.020, email: [adriana.marginean@eximasig.ro](mailto:adriana.marginean@eximasig.ro).

Data: 19.11.2019



Președinte al Consiliului de Administrație  
Bogdan Iulian Popa

**Notă de analiză și propunere a achiziției****Notă avizare C.D./aprobare C.A./A.G.A.**

<b>Număr de înregistrare:</b> 4185/13.12.2019	<b>AVIZARE,</b> <b>Pentru prezentare la</b> <b>C.D., C.A., A.G.A.</b>  <b>ANDREI RĂZVAN MICU</b> <b>Director General</b>  <b>ADRIAN RĂZVAN FLORESCU</b> <b>Director General Adjunct</b>
<b>Subiect:</b> <i>Aprobare încheiere contract de prestări servicii cu Deloitte Audit SRL</i>	

**I. Necesitatea și oportunitatea sunt justificate de următoarele:**

Având în vedere faptul că:

- Între Compania de Asigurări Reasigurări Exim România SA și KPMG Audit SRL, s-a încheiat contractul înregistrat sub nr. 2363/11.06.2014, având ca obiect efectuarea auditului statutar pentru exercițiile financiare la finalul anului 2014, 2015 și 2016;
- Între Compania de Asigurări Reasigurări Exim România SA și KPMG Audit SRL, s-a încheiat contractul înregistrat sub nr. 3957/30.10.2017, având ca obiect efectuarea auditului statutar pentru exercițiile financiare la finalul anului 2017, 2018 și 2019;
- În acest context, anul 2019, este al 6-lea an consecutiv în care societatea este auditată de KPMG Audit;
- În conformitate cu prevederile art. 21 din Norma ASF nr.13/2019 privind cadrul unitar de desfășurare a auditului statutar la entitățile autorizate, reglementate și supravegheate de către Autoritatea de Supraveghere Financiară: „*Auditorii financiari și firmele de audit care efectuează audit statutar la entitățile prevăzute la art. 1 alin. (2) au obligația de a se asigura că sunt respectate următoarele dispoziții, inclusiv cele referitoare la partenerii-cheie și actuarii acestora, după caz:*  
*a) perioada de auditare a unei entități de către același auditor financiar sau firmă de audit este de maximum 5 ani consecutivi, perioadă care poate fi prelungită o singură dată la solicitarea fundamentată a entității auditate, însoțită de o recomandare din partea A.S.P.A.A.S., pentru o perioadă de maximum 2 ani. Consiliul A.S.F. se va pronunța asupra solicitării;*
- Auditarea situațiilor financiare ale Companiei de Asigurări Reasigurări Exim România SA pentru exercițiul Financiar la sfârșitul anului 2019, de către KPMG Audit, s-ar putea efectua numai:
  - cu obținerea unei recomandări din partea A.S.P.A.A.S. și
  - cu aprobarea Consiliului A.S.F. în cazul unei solicitări fundamentate din partea solicitantului;

- Pentru a evita o încălcare a prevederilor art. 21 din Norma ASF nr.13/2019 privind cadrul unitar de desfășurare a auditului statutar la entitățile autorizate, reglementate și supravegheate de către Autoritatea de Supraveghere Financiară, prin Nota nr. 3670/06.11.2019 s-a propus demararea procedurii de achiziție având ca obiect servicii de audit extern conform Normei ASF nr. 41/2015;
- Prin Hotărârea nr. 35/19.11.2019, Consiliul de Administrație al CARE România S.A. a aprobat demararea procedurii de achiziție a serviciilor de audit financiar extern în conformitate cu Procedura de Achiziție în vigoare la nivelul Companiei de Asigurări Reasigurări Exim România SA, având specificații prevăzute în Nota nr. 3670/06.11.2019;

Serviciul Marketing a transmis solicitări de ofertă la 3 societăți:

- Deloitte Audit
- Price Waterhouse Coopers România și
- Ernst & Young România.

## II. Principalele caracteristici ale achiziției

- Un audit al situațiilor financiare ale Societății la 31 decembrie 2019 și pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, întocmit în conformitate cu Norma Autorității de Supraveghere Financiară nr. 41/2015 și emiterea unui raport de audit în care se va menționa dacă situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2019, precum și a performanței sale financiare și a fluxurilor sale de trezorerie pentru exercițiile încheiate la această dată;
- Raportarea conform articolului 561, punctul 2 e-g), din Norma 41/2015 asupra raportului administratorilor întocmit de administratorii Societății la 31 decembrie 2019 și pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Norma 41/2015, articolele 480-483;
- Un audit al situațiilor financiare în formă scurtă ale Societății la 31 decembrie 2019 și pentru exercițiul financiar încheiat la această dată întocmit în conformitate cu Nota 1 “*Bazele contabilizării*” și emiterea unui raport de audit în care se va menționa dacă situațiile financiare în formă scurtă sunt consecvente, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare statutare auditate ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019 întocmit în conformitate cu Norma 41/2015, în conformitate cu criteriile descrise în Nota 1 la situațiile financiare în formă scurtă;
- Un audit al situațiilor financiare ale Societății la 31 decembrie 2019 și pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, întocmit în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană (“IFRS”) și emiterea unui raport de audit în care se va menționa dacă situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la 31 decembrie 2019, precum și a performanței sale financiare și a fluxurilor sale de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată în conformitate cu IFRS;
- Un audit al următoarelor machete, la 31 decembrie 2019, parte a Raportului anual privind solvabilitatea și situația financiară, respectiv: S.02.01.02 - Bilanț, S.23.01.01 - Fonduri proprii, S.25.01.21 - Cerința de capital de solvabilitate – pentru societățile care aplică formula standard, S.28.01.01 - Cerința de capital minim – Numai activitatea de asigurare sau reasigurare de viață sau numai activitatea de asigurare sau reasigurare generală, denumite în continuare „machete

Solvabilitate II”, întocmite de Societate în conformitate cu prevederile Legii nr. 237 din 19 octombrie 2015 privind autorizarea și supravegherea activității de asigurare și reasigurare („Legea nr. 237/2015”) și Norma 21 din 31 martie 2016 privind raportările referitoare la activitatea de asigurare și/sau de reasigurare („Norma 21/2016”), și emiterea unui raport de audit în care se va menționa dacă machetele Solvabilitate II sunt întocmite, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Legea nr. 237/2015 și Norma 21/2016;

- Emiterea raportului suplimentar adresat comitetului de audit, în conformitate cu cerințele articolului 11 din Regulamentul (UE) nr. 537/2014 al Parlamentului European și al Consiliului din 16 aprilie 2014 privind cerințe specifice referitoare la auditul statutar al entităților de interes public, în limba română;
- Emiterea unei scrisori către conducerea Societății ("Scrisoare către Conducere”) care va conține aspecte identificate pe parcursul efectuării auditului și care au impact financiar semnificativ, aspecte legate de sistemele de management și control intern, precum și recomandările pentru remedierea deficiențelor constatate.

### III. Modalitatea de realizare a achiziției și costurile estimative

Procesul de achiziție s-a realizat în conformitate cu prevederile art. 7 Modalități de efectuare a achizițiilor și limitele valorice specifice din Procedura Generală de achiziții valabilă la nivelul companiei, pe baza analizei unui număr de minim trei oferte cu respectarea următoarelor etape:

- lansarea invitației de participare la procesul de achiziție;
- evaluarea ofertelor și desemnarea câștigătorului;

Astfel, prin Adresa nr. 3899/25.11.2019, transmisă pe e-mail de Serviciul Marketing în data de 03.12.2019, s-a solicitat prezentarea de oferte privind efectuarea auditului extern la 31.12.2019, către societățile indicate în capitolul I din prezenta notă, cu specificațiile prezentate la punctul II.

S-a stabilit termen de depunere a ofertelor 03.12.2019, ora 16.00.

Până la data și ora specificată în cererea de ofertă înregistrată sub nr. 3899/25.11.2019, a fost depusă o singură ofertă de către furnizorul Deloitte Audit SRL.

Prin urmare, la nivelul Companiei, s-a stabilit prelungirea termenului de depunere a ofertelor până la data de 09.12.2019, ora 16.00, fiind informați prin intermediul e-mailului toți furnizorii selectați.

La data de 09.12.2019, ora 16.00, singura ofertă depusă în cadrul procedurii de achiziție derulată a fost oferta Deloitte SRL.

**În acest context, în data de 09.12.2019, Serviciul Marketing a procedat la analiza ofertei primite, după cum urmează:**

#### ▪ **DELOITTE AUDIT**

<b>Serviciu</b>	<b>Tarif (euro fără TVA)</b>
Audit statutar	9.000
Audit IFRS	19.040
Audit machete de solvabilitate	11.000
<b>TOTAL</b>	<b>39.040</b>
<b>TOTAL cu TVA + 2%*</b>	<b>47.387</b>

\*Cheltuielile privind telecomunicațiile, poșta, rechizitele și alte cheltuieli similare vor fi facturate separat la o rată de 2% aplicată tarifului de mai sus.

▪ **ERNST & YOUNG**

Până la data 09.12.2019, ora 16.00, Ernst & Young nu a transmis nicio ofertă pentru auditarea serviciilor financiare, fiind astfel excluși din selecția finală.

▪ **PRIECE WATERHOUSE COOPER ROMÂNIA**

Până la data 09.12.2019, ora 16.00, Ernst & Young nu a transmis nicio ofertă pentru auditarea serviciilor financiare, fiind astfel excluși din selecția finală.

Ținând cont de faptul că societatea Deloitte este singura care a transmis ofertă în concordanță cu cele solicitate, CARE România SA a încercat o negociere a prețului propus în cadrul procedurii de achiziție demarate la nivelul CARE România SA în sensul diminuării acestuia, însă reprezentanții societății de audit au refuzat, motivat de schimbările legislative intervenite, și a faptului că volumul de muncă pentru efectuarea auditului, este foarte mare.

Pe de altă parte, s-a avut în vedere și faptul că, pentru auditul situațiilor financiare la finalul anului 2018, deși potrivit contractului cadru încheiat cu KPMG Audit SRL, societatea datora 26.500 Euro la care se adaugă TVA, suma plătită în final a fost majorată cu contravaloarea orelor suplimentare prestate de aceștia în cuantum de 8.000 euro +TVA.

Această sumă a fost justificată de auditor, achitarea onorariului aferent orelor suplimentare prestate de KPMG Audit SRL, fiind aprobată prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 30/30.09.2019.

Mai mult decât atât, auditorul KPMG Audit SRL intenționa să transmită o notificare de majorare a onorariului perceput pentru serviciile de audit efectuate la finalul anului 2019, cu suma de 10.000 Euro+TVA.

#### **IV. Propunere**

Având în vedere toate cele de mai sus, precum și faptul că dispozițiile Procedurii de Achiziție valabilă la nivelul Companiei prevăd că „*Achizițiile cu valoare mai mare decât echivalentul în lei a 1.000 euro, inclusiv TVA, se pot efectua pe baza ofertei unui singur furnizor, pentru următoarele cazuri:*

- b) când nu există posibilitatea înlocuirii satisfăcătoare cu bunuri/servicii similare sau apropiate;*
- d) când lansarea unor cereri de ofertă nu ar permite achiziționarea în timp util a bunurilor/serviciilor în cauză, sau când nu s-au putut identifica în timp util furnizori/prestatori pentru bunurile/serviciile a căror achiziție este necesară;*
- e) când urmează a fi achiziționate de la un furnizor, care în baza unei selecții ce a avut loc în decursul ultimelor 18 luni, a livrat bunuri, servicii, lucrări ce au caracteristici similare;*
- g) dacă furnizorul se afla în Lista furnizorilor eligibili.”*

Apreciem că achiziția poate fi încadrată în categoria excepțiilor, în contextul în care:

- oferta Deloitte este singura ofertă primită în cadrul procedurii derulate la nivelul companiei, ne aflăm în situația în care nu există posibilitatea înlocuirii satisfăcătoare cu bunuri/servicii similare sau apropiate;
- societatea nu are posibilitatea de a derula o nouă procedură de achiziție pentru aceleași servicii, fiind presată de timp întrucât ne aflăm la finalul anului 2019, fiind necesar să înceapă auditul în cel mai scurt timp;
- Deloitte a fost desemnat câștigător în baza unei selecții ce a avut loc în decursul ultimelor 18 luni, livrând servicii de audit și consultanță;
- Furnizorul se află pe lista furnizorilor agreați;

Ținând cont de toate cele de mai sus:

1. Supunem avizării Comitetului de Direcție și aprobării Consiliului de Administrație încheierea unui contract cu furnizorul Deloitte România în conformitate cu oferta depusă de aceștia în cadrul Procedurii de Achiziție valabilă la nivelul Companiei de Asigurări Reasigurări Exim România SA pentru 1 exercițiu financiar, respectiv 31.12.2019;

Menționăm că suma se încadrează în bugetul propus pentru anul 2019.

Plata se va efectua în baza unui contract de prestări servicii încheiat între Care Romania SA Deloitte Audit S.R.L. și în urma emiterii facturii de către aceștia.

2. Supunem aprobării Adunării Generale a Acționarilor desemnarea Deloitte Audit S.R.L., ca Auditor Statutar al Companiei de Asigurări Reasigurări Exim România SA, cu sediul în București, Sector 1, Clădirea The Mark, Calea Griviței nr. 84-98 și 100-102, etaj 8 și etaj 9  
Nr. de identificare fiscală: RO7756924  
Nr. de înregistrare la Registrul Comerțului: J40/6775/1995

**Intocmit**

*Șef Serviciu Marketing*  
*Ozana Mațiu*

**Avizat pentru încadrare în buget,**

*Director Economic*  
*Andreea Minda*