

S.A. “BARZA ALBĂ”

Republica Moldova, mun. Bălți, MD–3101, str. Victoriei, 49
c/iban MD04VI022240100000163MDL în B.C. “Victoriabank” S.A., fil.1 Bălți,
VICBMD2X740; IDNO 1003602014168; T.V.A.1200512; tel./fax 023130285; e-mail:
office@barzaalba.md

SPECIFICAȚIE TEHNICĂ (CAIET DE SARCINI)

privind achiziționarea serviciilor de evaluare a patrimoniului Societății pe Acțiuni „Barza Albă” în
contextul reorganizării prin absorbția Societății pe Acțiuni „Aroma”

(procedura: cererea ofertelor de prețuri, achiziție organizată pe 2 loturi distincte)

1. Date privind autoritatea contractantă (beneficiarul)

Denumirea completă	Societatea pe Acțiuni „Barza Albă”
IDNO	1003602014168
Sediul	MD-3101, Republica Moldova, mun. Bălți, str. Victoriei, 49
Forma de proprietate	Societate pe acțiuni cu capital social integral de stat (100%)
Procedura de achiziție	Cererea ofertelor de prețuri, împărțită pe 2 (două) loturi distincte
Obiectul achiziției	Lot 1 – Evaluarea patrimoniului (activelor) societății; Lot 2 – Raportul de analiză privind fuziunea

2. Obiectul achiziției și structura pe loturi

Prezenta achiziție are ca obiect prestarea de servicii de evaluare, necesare Societății pe Acțiuni „Barza Albă” (în continuare – „Societatea” sau „Beneficiarul”) în cadrul procesului de reorganizare prin absorbția Societății pe Acțiuni „Aroma” (în continuare – „societatea absorbită”). Întrucât cele două tipuri de servicii nu se execută concomitent, ci separat, în etape distincte ale procesului de reorganizare, având costuri și durate de realizare diferite, achiziția se organizează pe 2 (două) loturi distincte, independente unul de celălalt din punctul de vedere al ofertării, contractării și execuției:

Lot	Obiect	Etapă	Termen / cost
LOT 1	Evaluarea patrimoniului (activelor) SA „Barza Albă” la valoarea de piață	Etapa I (independentă, poate demara imediat)	Cel mult 30 zile calendaristice de la semnarea contractului aferent Lotului 1; cost separat, conform ofertei
LOT 2	Raportul de analiză privind fuziunea (opinia evaluatorului privind corectitudinea și rezonabilitatea proporției de convertire a acțiunilor)	Etapa II (ulterioară, condiționată de disponibilitatea proiectului contractului de fuziune)	Termen și cost separate, stabilite de Beneficiar la demararea Lotului 2 (a se vedea pct. 6.3)

Ofertanții pot depune ofertă pentru ambele loturi. Atribuirea, contractarea și execuția fiecărui lot se realizează independent, cu propriul termen de executare și propriul preț, conform prevederilor de mai jos.

3. Temeiul juridic al necesității efectuării evaluării

Necesitatea efectuării celor două servicii, în contextul reorganizării prin absorbție, rezultă din următoarele acte normative:

3.1. Legea nr. 1134/1997 privind societățile pe acțiuni

Capitolul 12 „Valoarea de piață a bunurilor” (art. 74–75) stabilește regula generală potrivit căreia tranzacțiile societății, inclusiv cele legate de reorganizarea ei, se efectuează pornind de la valoarea de piață a bunurilor achiziționate sau înstrăinate, iar pentru bunurile care nu sunt tranzacționate pe o piață organizată, valoarea de piață se stabilește, după caz, prin evaluare efectuată de o întreprindere de evaluare care nu este persoană afiliată societății — temei al Lotului 1.

Art. 93 alin. (10)–(11) și art. 96 alin. (11) din aceeași lege reglementează conținutul raportului de analiză privind fuziunea, întocmit de evaluatori independenți, cu opinia acestora privind corectitudinea și rezonabilitatea proporției de convertire a participațiunilor — temei al Lotului 2.

3.2. Ghidul CNPF privind reorganizarea societății pe acțiuni (Hotărârea Comisiei Naționale a Pieței Financiare nr. 23/2 din 27.04.2021)

Din textul Ghidului, extragem prevederile aplicabile direct fiecăruia dintre cele două loturi:

Temei pentru Lotul 1 – Evaluarea patrimoniului

1. pct. 12 subpct. 2): printre etapele obligatorii ale reorganizării figurează „încheierea contractului cu întreprinderea de evaluare, în vederea evaluării la valoarea de piață a activelor societăților participante la reorganizarea prin fuziune... potrivit prevederilor art. 93 alin. (10) și alin. (11) și, corespunzător, art. 96 alin. (11) din Legea nr. 1134/1997”;
2. pct. 57 subpct. 1) lit. d): dosarul depus la CNPF pentru obținerea autorizației de reorganizare prin fuziune va include, în mod obligatoriu, „raportul de evaluare a patrimoniului tuturor societăților antrenate în reorganizare, în copie”.

Temei pentru Lotul 2 – Raportul de analiză privind fuziunea

3. pct. 4 (definiții): „raportul de analiză privind fuziunea/dezmembrarea – raport întocmit de către evaluator... ce conține opinia evaluatorilor privind corectitudinea și rezonabilitatea proporției de convertire, cuprinzând, în mod obligatoriu, datele menționate la art. 93 alin. (11) din Legea nr. 1134/1997”;
4. pct. 18: proiectul contractului de fuziune va fi analizat de unul sau mai mulți specialiști în evaluarea bunurilor din cadrul întreprinderii de evaluare (evaluatori), independenți de societățile antrenate în fuziune, care vor întocmi raportul de analiză privind fuziunea, destinat acționarilor;
5. pct. 36 subpct. 5): cu cel puțin o lună înainte de data adunării generale care urmează să se pronunțe asupra fuziunii, societățile implicate vor pune la dispoziția acționarilor, la sediul societății, raportul de analiză al evaluatorului privind fuziunea;
6. pct. 57 subpct. 1) lit. e): dosarul depus la CNPF va include, suplimentar, „raportul de analiză al evaluatorului privind fuziunea”.

3.3. Cadrul normativ privind activitatea de evaluare și statutul de societate cu capital de stat

Evaluatorul va respecta, suplimentar prevederilor de mai sus, pentru ambele loturi:

- Legea nr. 989-XV din 18.04.2002 cu privire la activitatea de evaluare și actele normative subsecvente, precum și Standardele Naționale de Evaluare (SNE) în vigoare la data prestării serviciilor;
- Legea nr. 121/2007 privind administrarea și deținutarea proprietății publice, relevantă întrucât Societatea are capital social integral de stat (100%);

- Legea nr. 133/2011 privind protecția datelor cu caracter personal, la care face trimitere pct. 54 din Ghidul CNPF, în măsura în care evaluarea implică prelucrarea unor asemenea date.

4. Cerințe minime de calificare/eligibilitate a ofertantului (comune ambelor loturi)

Ofertantul (persoană juridică ce activează în calitate de întreprindere de evaluare), indiferent de lotul/loturile pentru care depune ofertă, trebuie să întrunească, cumulativ, următoarele cerințe:

7. să dețină/să angajeze evaluatori care posedă certificat de calificare al evaluatorului, eliberat conform legislației în vigoare cu privire la activitatea de evaluare;
8. evaluatorii propuși să fie membri ai unei organizații profesionale a evaluatorilor din Republica Moldova, recunoscută;
9. să nu fie persoană afiliată a SA „Aroma” și/sau a SA „Barza Albă”, în sensul art. 74 din Legea nr. 1134/1997 (condiție de independență a evaluatorului față de societățile antrenate în reorganizare);
10. să facă dovada unei experiențe specifice în evaluarea patrimoniului unor societăți pe acțiuni și/sau întreprinderi cu capital de stat și/sau în elaborarea de rapoarte de analiză privind fuziuni, prin prezentarea unei liste a contractelor similare prestate în ultimii 3 ani, însoțită de date de contact ale beneficiarilor pentru referințe;
11. să prezinte, odată cu oferta, lista nominală a evaluatorilor propuși pentru executarea lotului/loturilor oferite, cu specializările și certificatele de calificare corespunzătoare;
12. să nu se afle în vreo situație de excludere/interdicție de participare la proceduri de achiziție, potrivit legislației aplicabile.

LOT 1 — EVALUAREA PATRIMONIULUI SA „Barza Albă”

5. Lotul 1 – Evaluarea patrimoniului la valoarea de piață

5.1. Obiectul evaluării – patrimoniul supus evaluării

Evaluarea va viza integralitatea patrimoniului (activelor) SA „Barza Albă” reflectat în ultima situație financiară (bilanțul contabil) aprobată, incluzând, fără a se limita la:

- active imobilizate corporale: terenuri, clădiri și construcții speciale, mijloace fixe tehnologice, mijloace de transport, alte mijloace fixe;
- active circulante: stocuri de materii prime și materiale, producție în curs de execuție, produse finite, mărfuri;
- creanțe și alte active financiare;
- active nemateriale (mărci comerciale, licențe, alte drepturi de proprietate intelectuală), dacă este cazul.

Lista/inventarul detaliat al bunurilor supuse evaluării, cu datele tehnice și contabile aferente, va fi pusă la dispoziția ofertantului câștigător de către Beneficiar, ca anexă la contractul aferent Lotului 1, la data semnării acestuia.

5.2. Scop și bază de valoare

13. Scop: determinarea valorii de piață a patrimoniului SA „Barza Albă”, necesară fundamentării proiectului contractului de fuziune, întocmirii bilanțului consolidat și a actului de transmitere – conform art. 74–75 din Legea nr. 1134/1997 și pct. 12 subpct. 2) din Ghidul CNPF.
14. Bază de valoare: valoarea de piață, determinată în conformitate cu Standardele Naționale/ Internaționale de Evaluare aplicabile în Republica Moldova.

15. Data evaluării: data care va fi indicată de Beneficiar, corelată cu data situațiilor financiare/bilanțul consolidat relevant pentru reorganizare, conform prevederilor Ghidului CNPF.

5.3. Metodologia de evaluare solicitată

16. Ofertantul va indica, pentru fiecare categorie de active, metoda/metodele de evaluare utilizate dintre metoda comparației de piață, metoda veniturilor (capitalizare/actualizare a fluxurilor de numerar) și metoda costului de înlocuire net, cu justificarea alegerii metodei aplicate fiecărei categorii;
17. evaluarea va respecta principiile de independență, obiectivitate și transparență ale evaluatorului, precum și cerințele Standardelor Naționale de Evaluare;
18. evaluatorul va efectua inspecția fizică a bunurilor evaluabile, în măsura în care natura acestora o permite, și va documenta sursele de informații și ipotezele utilizate în raport.

5.4. Livrabil

Raportul de evaluare a patrimoniului SA „Barza Albă” la valoarea de piață, întocmit conform Standardelor Naționale de Evaluare, care va conține cel puțin: descrierea bunurilor evaluate, metodologia aplicată, calculele și justificările, valoarea de piață pe fiecare categorie de active și valoarea totală, data evaluării, precum și certificarea/semnătura evaluatorului(ilor) autorizat(ți) responsabil(i). Raportul va fi prezentat atât pe suport de hârtie (semnat și, după caz, ștampilat), în minimum 3 exemplare (pentru Societate, pentru societatea absorbită și pentru dosarul depus la CNPF), cât și în format electronic (PDF).

5.5. Termenul de executare a Lotului 1

Termenul de executare a contractului aferent Lotului 1 este de cel mult 30 (treizeci) zile calendaristice de la data semnării contractului.

Ofertanții vor indica, în oferta depusă pentru Lotul 1, termenul concret de executare propus, care nu poate depăși termenul-limită de 30 zile stabilit mai sus.

LOT 2 — RAPORTUL DE ANALIZĂ PRIVIND FUZIUNEA

6. Lotul 2 – Raportul de analiză privind fuziunea

6.1. Obiectul serviciului

Serviciul are ca obiect examinarea, de către evaluatori independenți, a proiectului contractului de fuziune prin absorbție dintre SA „Aroma” (societate absorbită) și SA „Barza Albă” (societate absorbantă) și întocmirea raportului de analiză privind fuziunea, cuprinzând opinia evaluatorilor privind corectitudinea și rezonabilitatea proporției de convertire a acțiunilor/participațiilor acționarilor celor două societăți, destinat acționarilor și, ulterior, dosarului de autorizare depus la CNPF.

Acest serviciu este distinct de evaluarea patrimoniului de la Lotul 1: Lotul 1 stabilește valoarea de piață a activelor Societății, în timp ce Lotul 2 analizează dacă proporția de convertire a acțiunilor propusă în proiectul contractului de fuziune este corectă și rezonabilă, pe baza (printre altele) a valorilor stabilite prin evaluările patrimoniale ale ambelor societăți implicate în fuziune.

6.2. Conținutul raportului

Raportul de analiză privind fuziunea va cuprinde, în mod obligatoriu, datele menționate la art. 93 alin. (11) din Legea nr. 1134/1997, precum și opinia motivată a evaluatorului cu privire la caracterul corect și rezonabil al proporției de convertire stabilite în proiectul contractului de fuziune, conform pct. 18 din Ghidul CNPF.

6.3. Condiție de demarare a Lotului 2

Executarea Lotului 2 nu poate începe decât după ce Beneficiarul pune la dispoziția evaluatorului proiectul contractului de fuziune și datele financiare/rapoartele de evaluare a patrimoniului ambelor societăți implicate în reorganizare (SA „Aroma” și SA „Barza Albă”), inclusiv, după caz, livrabilul de la Lotul 1. Din acest motiv, contractarea și execuția Lotului 2 se realizează separat de Lotul 1, la o etapă ulterioară a procesului de reorganizare, cu preț și termen distincte.

6.4. Livrabil

Raportul de analiză privind fuziunea, semnat de evaluatorul(ii) autorizat(ți) responsabil(i), prezentat atât pe suport de hârtie, în minimum 3 exemplare (pentru Societate, pentru societatea absorbantă și pentru dosarul depus la CNPF), cât și în format electronic (PDF).

6.5. Termenul de executare a Lotului 2

Termenul de executare a contractului aferent Lotului 2 se calculează de la data punerii la dispoziția evaluatorului a documentelor menționate la pct. 6.3 și se stabilește de Beneficiar la demararea acestui lot. Se recomandă corelarea acestui termen cu termenul de cel puțin o lună prevăzut la pct. 36 din Ghid, pentru punerea raportului la dispoziția acționarilor înaintea adunării generale, precum și cu termenul de cel mult 6 luni de la adoptarea deciziei de reorganizare, prevăzut la pct. 44–45 din Ghid, pentru depunerea cererii de autorizare la CNPF.

7. Modul de întocmire și prezentare a ofertei

Ofertantul va preciza în mod expres lotul/loturile pentru care depune ofertă. Pentru fiecare lot ofertat, oferta va fi însoțită, cumulativ, de:

- termenul de executare propus pentru lotul respectiv, exprimat în zile;
- oferta tehnică, cuprinzând descrierea metodologiei propuse, componența echipei de evaluatori și graficul de prestare a serviciilor pentru lotul respectiv;
- oferta de preț, distinctă pentru fiecare lot ofertat;
- copiile certificatelor de calificare ale evaluatorilor propuși;
- dovada înscrierii/afilierii evaluatorilor la o organizație profesională a evaluatorilor, după caz;
- lista serviciilor similare prestate în ultimii 3 ani;
- declarația pe propria răspundere privind independența față de SA „Aroma” și SA „Barza Albă”, în sensul art. 74 din Legea nr. 1134/1997.

8. Criteriul de atribuire

Criteriul de atribuire se aplică separat, pentru fiecare lot în parte. Pentru fiecare lot, contractul se atribuie ofertantului care întrunește cumulativ toate cerințele minime de calificare stabilite la pct. 4 și care propune cel mai restrâns (mai scurt) termen de executare pentru lotul respectiv.

Dintre ofertanții care întrunesc cumulativ cerințele de calificare de la pct. 4 și au depus ofertă pentru un lot, va fi declarat câștigător al aceluși lot cel care a propus termenul de executare cel mai restrâns. În cazul în care doi sau mai mulți ofertanți calificați propun, pentru același lot, același termen de executare (cel mai restrâns), Beneficiarul va aplica drept criteriu subsecvent de departajare prețul ofertei cel mai scăzut pentru lotul respectiv.

Contractul va fi atribuit pentru ambele loturi.

9. Confidențialitate și protecția datelor

Ofertantul(ții) câștigător(i) va(vor) respecta confidențialitatea informațiilor și documentelor puse la dispoziție de Beneficiar pe parcursul prestării serviciilor aferente fiecărui lot, precum și cerințele Legii nr. 133/2011 privind protecția datelor cu caracter personal, conform pct. 54 din Ghidul CNPF privind reorganizarea societății pe acțiuni.

10. Alte condiții contractuale

- Pentru loturile 1 si 2 se încheie un contract unic, cu propriul preț, termen de executare, corelat cu etapele de predare a livrabilelor de la pct. 5.4 și, respectiv, 6.4;
- Evaluatorul răspunde, în condițiile legii, pentru corectitudinea și exactitatea datelor și concluziilor cuprinse în rapoartele întocmite pentru lotul/loturile executate;
- Orice modificare a componenței patrimoniului supus evaluării (Lotul 1) sau a proiectului contractului de fuziune (Lotul 2), survenită pe parcursul prestării serviciilor, va fi comunicată de îndată evaluatorului de către Beneficiar.