

SC AUDIT EXPERT SRL

Constanta, Bdul 1 Mai nr 60 bl i3 ap 4, Tel: 0341-417.860, 0722-457.948
Reg.Com: J13/920/2000; CIF: RO 12984520, Email: auditexpert.office@gmail.com

Către,

SC THR MAREA NEAGRA SA

Str Lavrion nr 29,

MANGALIA, Jud Constanta

Reg.Com. J13/696/1991, CUI RO 2980547

Nr 92 / 01.03.2013

Va transmitem oferta tehnica si financiara pentru realizarea auditului financiar al situatiilor financiare încheiate la 31.12.2012.

Cap. I Descrierea societății Audit Expert SRL

1. SC Audit Expert SRL are ca obiect de activitate “audit financiar, expertiza contabila, evidenta contabila si financiara”. Societatea este inamtriculata la ORC sub nr. J13 / 920 / 2000 și are CIF: RO 12984520.
SC Audit Expert SRL este membra CAFR cu autorizatia nr 385.
2. Societatea are doi asociati:
 - a. BORDEI Craciun – Administrator
 - auditor financiar (CAFR 1317)
 - consultant fiscal (CCF 643)
 - expert contabil (CECCAR 1709)
 - evaluator (ANEVAR 141)
 - practician in insolventa (UNPIR 1B0962)
 - auditor institutii publice (DGFP 1285)
 - auditor intern
 - b. PANTU Laurentiu
 - auditor stagiar
 - expert contabil (CECCAR 21033)
 - consultant fiscal (CCFR 642)
3. SC Audit Expert SRL dispune de birotica, programe si manuale de specialitate.
4. Societatea si auditorii dispun de urmatoarele manuale drept ghiduri in activitatea desfasurata:
 - manual de proceduri de audit
 - manual de proceduri privind controlul de calitate
 - manual de proceduri de inventariere
 - manual de proceduri de audit intern
 - manual de consultanta fiscala
5. Auditul se va desfasura conform standardelor de audit internationale si va cuprinde in principal urmatoarele activitati:

- scrisoare de misiune – contract
- planificarea auditului
- pragul de semnificatie
- analiza unor indicatori economico-financiari
- teste de verificare la toate categoriile de documente, alese aleatoriu
- parti afiliate
- evolutie capital social si situatia actionariatului
- creante si obligatii:
 - confirmari de solduri,
 - balante analitice – componenta
- disponibilitati – confirmari bancare
- leasinguri
- inventarierea
- imobilizari
- imprumuturi
- politici contabile
- proceduri de control intern
- investitii
- contracte comerciale
- gestiunea casieriei
- parsonal – salarizare
- contractul colectiv de munca
- impozite si taxe
- registrele si jurnalele societatii
- registrul fiscal, declaratii, deconturi
- P/V CA si AGA
- P/V control extern
- venituri, cheltuieli
- fluxuri de trezorerie
- BVC
- evenimente ulterioare bilantului
- analiza incadrarii in principiul continuitatii activitatii
- P/V de discutii cu conducerea
- scrisoare de recomandare
- declaratii ale conducerii
- raportul de audit

Pe parcursul desfasurarii misiunii se va solicita intocmirea si prezentarea unor situatii de catre presonalul de specialitate al beneficiarului.

6. Echipa de misiune:

- BORDEI Craciun - auditor financiar si expert contabil
- PANTU Laurentiu - auditor stagiar si expert contabil
- DIMACA Dana - auditor financiar si expert contabil
- DIMA NICOLAE LUCIAN - auditor stagiar

Repartizarea sarcinilor concrete pe fiecare membru al echipei de misiune se va face dupa acceptarea ofertei si semnarea contractului de prestari servicii.

7. In ultimii trei ani societatea si auditorii au efectuat un numar de 17 audituri, din care:

- 5 la societati cu activitate de comert si prestari servicii
- 3 la societati complexe de productie si prestari servicii
- 1 la o societate IFN
- 8 audituri la programe Phare cu valori intre 50.000 Euro – 400.000 Euro

8. Societatea si expertii au realizat un numar de peste 20 expertize la societati comerciale, portuare, prestari servicii si transporturi.

9. S-au realizat activitati de verificare si vizare a situatiilor financiare (bilanturi) si studii de fezabilitate.
10. Expertii au realizat peste 100 de reorganizari si lichidari de societati si au colaborat la realizarea unui numar de cca 20 de rapoarte de evaluare.
11. Auditorul coordonator va fi dl BORDEI Craciun.
12. Raportul de audit se va putea prezenta (in functie de punerea la dispozitie in termen rezonabil a situatiilor societatii) in 20 zile de la prezentarea finala a situatiilor financiare (bilant, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu, situatia fluxurilor de trezorerie si notele explicative la situatiile financiare anuale).
13. Timpul de lucru estimat va fi de cca 250-300 ore, cu o oferta financiara pentru primul an de misiune de 4.000 Euro plus TVA.

NOTA

Suntem o echipa de specialisti cu o experienta solida si complexa. Abordam misiunea cu responsabilitate, seriozitate si asiguram confidentialitatea informatiilor dobandite pe parcursul misiunii.

Cu stima,
Admin. BORDEI Craciun

