

DINAMIC CONT

Dinamic Cont S.R.L .
Sediul social Sibiu, str.Felinarului nr.5
Punct de lucru Sibiu , Calea Dumbravii nr.74 ap.3
Inregistrat ASPAAS nr.FA 1374
Oficiul Registrului Comertului Sibiu :J32/1248/2004
Cod Unic de Inregistrare Fiscală :RO 16687211
tel: 0730-250833
dinamiccont@yahoo.com

Către

ARMAX GAZ S.A.
Medias, str. Aurel Vlaicu nr.35A

OFERTA pentru Servicii de audit Financiar

Vă mulțumim pentru oportunitatea oferită de a prezenta propunerea noastră pentru furnizarea de servicii profesionale societății *ARMAX GAZ S.A.* (denumită în continuare "Societatea")

Servicii solicitate

Conform înțelegerii noastre, serviciile solicitate sunt:

- Audit statutar al situațiilor financiare individuale ale Societății întocmite în conformitate cu reglementările contabile aplicabile acestora pentru exercitiul încheiat la 31 decembrie 2019.

Scopul serviciilor

Noi ne vom desfășura activitatea de audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit Financiar ISA. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele de etică, să planificăm și să efectuăm auditul, cu scopul de a obține o asigurare rezonabilă că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative.

Un audit include examinarea, pe bază de teste, a dovezilor privind valorile și prezentările de informații din situațiile financiare incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare. În evaluarea acestor riscuri auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare. De asemenea, un audit include evaluarea principiilor contabile folosite și a estimărilor semnificative efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

Rezultatul muncii noastre

Conducerea Societatii este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Vom raporta deasemenea conducerii Societații comentariile și observațiile asupra registrelor contabile, a sistemelor și controalelor interne care au fost examinate în cursul auditului, asupra deficiențelor și a punctelor slabe din sistem și din controlul intern care au fost identificate în cursul auditului precum și recomandările pentru îmbunătățirea acestora. Asemenea comentarii și recomandări vor fi raportate într-o scrisoare către conducerea Societății. Angajamentul nostru va include și revizuirea conformității Raportului Administratorilor pentru exercitiul financiar 2019 cu situațiile financiare anuale individuale prezentate.

Responsabilitatea conducerii

Responsabilitatea întocmirii situațiilor financiare revine conducerii Societatii. În această privință, conducerea este responsabilă, printre altele, de stabilirea și menținerea unui control intern eficient, de observarea și asigurarea respectării legilor și actelor normative ce sunt aplicabile activității acestora, de înregistrarea corectă a tranzacțiilor în registrele contabile, de efectuarea unor estimări corecte, de securitatea activelor, de corectitudinea generală a bilanțului contabil și de conformitatea acestuia cu cerințele legale, precum și de punerea la dispoziția noastră a tuturor registrelor contabile și informațiilor aferente. Noi vom pune conducerii întrebări specifice cu privire la informațiile încorporate în bilanțul contabil. Ca parte a procedurilor de audit, noi vom cere conducerii să semneze o scrisoare de reprezentare prin care își asumă responsabilitatea pentru întocmirea bilanțului contabil și confirmarea informațiilor furnizate către noi în decursul auditului. Răspunsurile la aceste întrebări precum și scrisoarea conducerii, proceduri cerute de Standardele Internaționale de Audit, fac parte din evidența pe care noi ne vom baza ca auditori în formarea opiniei asupra situațiilor financiare.

Eficiența serviciilor noastre, respectiv capacitatea noastră de a presta serviciile de audit descrise anterior, cu respectarea termenelor și a onorariilor agreeate depinde de furnizarea de către Societate a informațiilor solicitate, la termenele care vor fi stabilite prin Contractul de audit și Scrisoarea de misiune.

Respectarea termenelor depinde de disponibilitatea și completitudinea evidențelor, documentelor, analizelor contabile și a personalului în timp util. În cazul în care termenele stabilite conform planificării nu sunt respectate datorită furnizării cu întârziere de către Societate a informațiilor și documentelor va apărea o întârziere similară în emiterea rapoartelor.

Oferta noastră cuprinde realizarea activităților necesare care să ne permită emiterea unui Raport de audit al Situațiilor Financiare individuale în conformitate cu Reglementările contabile aplicabile pentru exercitiul financiar încheiat la 31.12.2019.

Onorariile noastre se calculează în funcție de volumul și complexitatea activității societății, de riscurile identificate, de timpul petrecut de personalul implicat în auditul financiar, precum și de nivelul de pregătire și gradul de răspundere al acestora.

Pentru îndeplinirea obiectivelor precizate mai sus, în funcție de factorii menționați anterior, propunem un onorariu anual de 9.000 (nouamii) euro pentru auditul statutar al situațiilor financiare anuale individuale. Onorariul nu cuprinde taxa pe valoarea adăugată. Serviciile prestate vor fi facturate la cursul BNR din data emiterii facturilor aferente.

Onorariul propus are în vedere accesul și cooperarea deplină a conducerii și personalului societății, existența unor evidente contabile corespunzătoare, precum și întreaga disponibilitate a conducerii societății la cererile de prezentare detaliată de informații solicitate la anumite date, necesare pentru finalizarea auditului statutar în termenul stabilit.

În măsura în care oferta noastră este considerată satisfăcătoare, programul de activitate/ termenele de realizare a obiectivelor vor fi stabilite prin contract.

Noi înțelegem să respectăm confidențialitatea informațiilor dobândite pe parcursul derulării serviciilor profesionale și nu trebuie să folosim sau să dezvăluim nici o astfel de informație fără o autorizare corespunzătoare și specifică din partea beneficiarului, cu excepția situațiilor în care există un drept sau o obligație legală sau profesională care impune dezvăluirea acelor informații. Similar, informațiile furnizate de noi nu trebuie prezentate terților fără acordul nostru prealabil.

Sibiu, 01.11.2019

Așteptăm cu nerăbdare o colaborare deplină .

Cu stimă,
Dorina Domnariu
Auditor financiar

înregistrat la ASPAAS (Autoritatea pentru supravegherea publică a activității de Audit Statutar)
cu numărul AF 3290

În numele,
Dinamic Cont SRL, înregistrat la ASPAAS
cu numărul FA 1374

