

☒ Str. Primăverii nr. 2 * 700189 Iași * România
Tel.: 0232-436.760; 0332-411724 ÷ 411728 * Fax: 0232-246.063
E-mail: office@iasitex.ro * Web: www.iasitex.ro; www.magaziniiasitex.ro

**INFORMARE PRIVIND OFERTELE DEPUSE PENTRU NUMIREA IN
FUNCTIA DE AUDITOR FINANCIAR EXTERN AL SC IASITEX SA**

Urmare a convocatorului AGOA din 25/26.04.2019, publicat in Monitor Oficial al Romaniei nr.1310/22.03.2019 si in ziarul Evenimentul din data de 22.03.2019 la sediul societatii s-au inregistrat urmatoarele oferte:

1. SC G 5 Consulting SRL
Tariful oferit 10.000 lei/exercitiu financiar, fara TVA, fiind calculat la numarul de 200 ore si tarif pe ora de 50 lei /ora
2. SC EUROAUDIT SRL
Onorariu solicitat este de 4000 euro/exercitiu financiar fara TVA .
3. FATACEAN GHEORGHE
Tariful solicitat este de 5000 euro/an fara TVA.

Atasam ofertele .

Presedintele
CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
LUPAN LILIANA IOANA





G5 CONSULTING SRL
405200 Dej, str. Alecu Russo nr.24/2, Jud. Cluj.
Sediul secundar: Cluj-Napoca, str. Horea nr.6/14-15
Nr. înreg. la ORC Cluj: J12/943/2002
Cod unic de înreg. : RO 14650690
Cont nr. RO31RNCB0108001945280001
Banca: BCR SA Dej,
Capital social s/v: 500 lei
Tel/fax : 0264-214434; 0264-433611, tel: 0264 211183,
Mobil : 0744-583031, e-mail : office.g500@yahoo.com

Catre,
SC IASITEX SA Iasi

-In atentia Consiliului de Administratie-

Subsemnatul Man Gheorghe Alexandru, auditor financiar cu carnet nr.1242/2001 si auditor financiar al entitatilor din piata de capital cu certificat de absolvire nr.284/19.12.2005, administrator unic al SC G5 CONSULTING SRL, persoana juridica inregistrata in tabloul Camerei Auditorilor din Romania cu Autorizatia nr.223/02.07.2002 si autorizata de catre Autoritatea de Supraveghere Financiara (ASF) prin Avizul nr.377/20.11.2015, in vederea realizarii lucrarilor de audit financiar statutar, in conformitate cu Standardele Internationale de Audit, a situatiilor financiar-contabile intocmite in conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, va propun urmatoarea :

OFERTA

privind auditul STATUTAR al situatiilor financiar-contabile intocmite de
IASITEX SA Iasi

Pentru servicii de audit financiar statutar cu privire la situatiile financiare anuale intocmite in conformitate cu prevederile OMFP NR.1802/2014 pentru exercitiile 2019-2021, si Standardele Internationale de Audit adoptate de CAFR, va propunem un tarif de 10.000 (zece mii) lei/exercitiu financiar. Tariful nu include TVA. Tariful este calculat la numarul de 200 ore si tarif unitar de 50 lei/ora. Astfel rezulta : $200 \text{ ore} \times 50 \text{ lei/ora} = 10.000 \text{ lei}$.

Conform Hotararii CAFR 44 din 23 Martie 2005, numarul minim de ore pentru derularea si finalizarea unei misiuni de audit financiar exercitata de personalul implicat in desfasurarea misiunii de audit este de 240 de ore. Aceasta norma minima este aferenta unei singure entitati si cu o cifra de afaceri medie pe economie, dintre societatile care au obligatia sa contracteze auditul statutar. Avind in vedere cifra de afaceri, complexitatea activitatii dvs apreciem ca ne putem incadra, cu lucrarile de audit financiar statutar, intr-un buget de timp de 200 ore.

Obiectivele analitice urmarite in cadrul unei misiuni de audit sunt prezentate in continuare:

Activitate desfasurata	Numar ore
Planificarea si documentarea auditului	20 ore
-stabilirea contactelor dintre auditori si client;	
-dobandirea cunostintelor despre afacerea clientului, identificarea	

evenimentelor, tranzacțiilor și practicilor, care pot avea un efect semnificativ asupra situațiilor financiare ;	
-actualizarea și documentarea informațiilor despre entitate;	
-evaluarea preliminară a riscurilor și a pragurilor de semnificație aferente entității;	
- estimarea erorilor și compararea lor cu valoarea preliminară a pragului de semnificație pentru entitate ;	
-elaborarea proiectului planului de misiune a bugetului financiar și a fondului de timp previzionat;	
- analiza existenței unui sistem contabil bazat pe un sistem informatic cu licență și cu posibilitatea transferului în fișiere prelucrabile a datelor necesare efectuării misiunii de audit;	
Controlul intern și riscul legat de control	30 ore
-evaluarea sistemului de înregistrare și procesare a tranzacțiilor entității auditate, precum și a efectului tehnologiei informaționale asupra auditului;	
- înțelegerea sistemelor de contabilitate și control intern;	
- identificarea domeniilor complexe de contabilitate, inclusiv a celor care presupun estimări contabile;	
- convertirea sistemului contabil într-un model de audit eficient și elaborarea programelor de audit pentru evidențierea corespunzătoare a activității desfășurate;	
-estimarea riscului legat de controlul intern;	
-testarea sistemelor de contabilitate și control intern;	
- testarea sistemului informatic.	
Proceduri interne	130 ore
- proceduri analitice;	
- teste de detaliu, solicitarea de documente ce constituie probe de audit pe baza unor solicitări scrise, pentru toate structurile de bilanț, cont de profit și pierdere, anexe și note explicative;	
- aplicarea procedurilor de audit specifice lucrărilor de închidere a exercitiului: evaluarea procedurilor de inventariere a patrimoniului, a inventarierii prin sondaj a activelor imobilizate și activelor circulante a confirmării soldurilor de creanțe, datorii, buget, bănci, avocați, consultanți, etc;	
Finalizarea lucrărilor de audit	20 ore
- întocmirea dosarului permanent;	
- întocmirea dosarului curent (al exercitiului);	
- analiza, revizuirea și evaluarea concluziilor auditului efectuat;	
- elaborarea raportului auditorului și comunicarea deficiențelor structurii de control intern, identificate pe parcursul misiunii;	
- emiterea unui raport de audit pentru exprimarea unei opinii fără rezerve, cu rezerve, sau imposibilitatea exprimării unei opinii.	
Total	200 ore

Mentionăm ca îndeplinim toate condițiile legale pentru îndeplinirea în condiții optime a misiunii de audit financiar prezentată mai sus, respectiv:



- G5 CONSULTING SRL este auditor financiar persoana juridica autorizata de catre CAFR cu Autorizatia nr.223/02.07.2002;

- G5 CONSULTING SRL este auditor financiar persoana juridica cu AVIZ NR.377/20.11.2015 emis de catre ASF;

- la 22.03.2018 are 8(opt) angajati din care patru sunt auditori financari si un auditor IT ,toti activi ,membri ai CAFR.

Precizam ca lucrarile vor fi efectuate de, si sub responsabilitatea G5 CONSULTING SRL ,societate ce are ca unic obiect de activitate :activitati de contabilitate,revizie contabila ,consultatii in domeniul fiscal si audit,societate care,asa cum am aratat mai sus ,indeplineste conditiile legale de auditor financiar-persoana juridica.

Garantia competentei profesionale si a calitatii serviciilor prestate este oferita ,credem noi,de experienta in domeniul auditului si expertizei contabile, nivelul calificarii si competentelor personalului, toate acestea completate de o practica de peste 14(paisprezece)ani pentru realizarea unor lucrari ca:

- Audit statutar;
- Audit conform IFRS;
- Expertize contabile extrajudiciare si judiciare;
- Intocmire documentatii privind operatiunile speciale;consolidari,divizari si fuziuni de firme;
- Audit intern si proceuri de control intern;
- Situatii financiar-contabile consolidate si auditul situatiilor financiare consolidate;
- Auditul proiectelor finantate din fonduri UE:POSCCE, POSDRU,POR,PODCA, fonduri norvegiene,fonduri elvetiene si ajutoare de stat;
- Managementul si implementarea proiectelor finantate din fonduri UE;
- Audit IT .

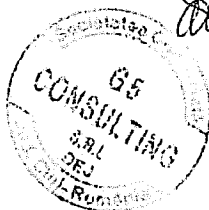
Mai multe detalii despre firma noastra si activitatile desfasurate de catre noi le puteti cunoaste din prezentarea firmei pe site-ul nostru www.proceduriaudit.ro

In cazul in care veti opta pentru oferta noastra ,va asiguram de deplina noastra sollicitudine si confidentialitate.

Data: 02.04.2019

G5 CONSULTING SRL

Administrator,
ec. Alexandru Man



S C EUROAUDIT SRL
Cluj-Napoca, str. Ineu nr.2A, Jud. Cluj,
Nr.inreg. la Of. Reg.Com.Cluj: J12/1413/1993
Cod unic de inreg. : RO 3765059
Nr.autorizatie CAFR: 314/27.01.2003
Tel : 0264-419830; 0722-806602,
e-mail: euroaudit@gmail.com

CATRE ,

SC IASITEX SA IASI
Str.Primaverii nr.2

- In atentia Consiliului de administratie-

Subsemnatul Prof.univ.dr.Ioan Popa, auditor financiar cu carnet nr.1014/2001 si auditor financiar , administrator unic al SC EUROAUDIT SRL , persoana juridica inregistrata in tabloul Camerei Auditorilor din Romania conform autorizatiei nr.314/27.01.2003 , in vederea realizarii lucrarilor de audit financiar statutar in baza Ghidului privind calitatea in audit emis de catre CAFR va propunem un **onorariu de 4.000 euro/exercitiu plus TVA .Contractul va fi incheiat pentru cel putin trei exercitii financiare consecutive.**

Va facem precizarea ca indeplinim toate conditiile legale pentru exercitarea profesiei de auditor financiar si ca avem experienta si competenta ceruta de realizarea misiunilor de audit financiar. De asemenea va informam ca la ultima inspectie din partea CAFR am obtinut calificativ A.

Asteptam cu interes opinia d-voastra.

Data: 02.04.2019

SC EUROAUDIT SRL
Administrator,
Prof.univ.dr.Ioan Popa



FATACEAN GHEORGHE
AUDITOR FINANCIAR
NR. CARNET: 3644/2010
Tel: 0744 695 331

CATRE,

SC IASITEX SA

- In atentie CONDUCERII -

Subsemnatul Gheorghe Fatacean, auditor financiar cu carnet nr.3644/2010, organizat in Cabinet Individual, persoana fizica inregistrata in tabloul Camerei Auditorilor din Romania si autorizata de Camera Auditorilor Financiari din Romania cu nr.3644/2010 in vederea realizarii lucrarilor de audit financiar statutar, in conformitate cu Standardele Internationale de Audit , Standardele Internationale de Contabilitate si Normele de Audit elaborate de Camera Auditorilor Financiari din Romania si cu OMFP 1802/2014 ,va propun urmatoarea :

OFERTA
privind auditarea situatiilor financiar-contabile intocmite de
SC IASITEX SA

Pentru realizarea **auditului financiar statutar** cu privire la situatiile financiare anuale intocmite , in conformitate cu prevederile IAS, IFRS sau OMFP 1802/2014 va propunem un tarif de **5.000 EURO/an**. Tariful nu include TVA. Onorariul este valabil incheierii contractului de prestari servicii pentru o perioada de 4(patru) ani.

Mentionam ca am acumulat experienta in domeniul auditului financiar statutar incepind cu anul 2005 pina in prezent. Subsemnatul declar pe prpie raspundere ca indeplinesc conditiile legale de auditor financiar-persoana fizica autorizata si nu sunt in conflict de interese cu SC IASITEX SA.

In speranta ca veti fi de acord cu propunerea noastra urmeaza sa incheiem contractul de prestari servicii in care vor fi precizate detaliile cu privire la realizarea acestui tip de misiune.

Data:01.04.2019

Fatacean Gheorghe – Auditor Financiar

