Diligent Consult
Advisory - Audit - Accounting

Primit in
02.05.2023
ora 11[00]

Privat si confidential

Duplex SA
Str. Mihai Eminescu 26
Fagaras

06 Aprilie 2023

Stimate Domnule Adrian Neag,

Oferta Audit

Prin prezenta oferta dorim sa confirmam termenii angajamentului **Diligent Consult SRL** pentru prestarea unui serviciu de audit si pentru prestarea altor servicii specifice („serviciile") pentru **Duplex SA** (denumita in continuare „Compania"). Acesti termeni sunt aplicabili serviciilor prestate pentru perioadele financiare incheiate la 31 Decembrie 2022, 31 Decembrie 2023, 31 Decembrie 2024 si 31 Decembrie 2025.

Înţelegem că sfera serviciilor oferite constă în auditarea:

- Situatiilor financiare ale **Duplex SA** pentru perioadele financiare incheiate la 31 Decembrie 2022, 31 Decembrie 2023, 31 Decembrie 2024 si 31 Decembrie 2025, pregatite in conformitate cu prevederile legislatiei romanesti in conformitate cu prevederile Ordinului 1804/2014 si emiterea unui raport de audit

Compania va fi responsabila de pregatirea situatiilor financiare si a notelor aferente, intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului 1804/2014 pentru cele patru perioade financiare incheiate.

Sfera serviciilor

Ne vom desfăşura auditul în conformitate cu Standardele Internaţionale de Audit („ISA") asa cum au fost adaptate de Camera Auditorilor din Romania.

Aceste standarde necesită plănuirea şi realizarea auditului de către noi, în vederea obţinerii siguranţei că respectivele situatii financiare nu conţin declaraţii false materiale, prin eroare sau fraudă.
Un audit include examinarea, pe bază de teste, a înscrisurilor care dovedesc sumele şi descrierile din cadrul situaţiilor financiare. Un audit include şi analiza principiilor contabile utilizate şi a estimărilor semnificative realizate de către conducere, precum şi evaluarea prezentării situaţiei financiare generale.

Diligent Consult SRL
Str. Valea Cetatii Nr.29 Bl.A37 Ap.19
RO-500289 Brasov, Romania
Phone: 0741 042 997; 0368 881 750
E-mail: **rgrigorescu@diligentconsult.ro**
Web: **diligentconsult.ro**

Rezultatul muncii noastre

Intocmirea situatiilor financiare conform legislatiei romanesti cade în responsabilitatea conducerii Beneficiarului. Responsabilitatea noastră o reprezintă emiterea, pe baza muncii noastre, a unei Opinii de audit.

Vom raporta, de asemeni, direct conducerii aspectele pe care le-am descoperit pe durata auditului şi despre care credem că reprezintă condiţii de raportare. Condiţiile de raportare reprezintă deficienţe semnificative în proiectarea sau funcţionarea controalelor interne, care ar putea afecta în mod advers capacitatea Beneficiarului de a înregistra, procesa, rezuma şi raporta datele financiare în concordanţă cu afirmaţiile conducerii din cadrul situaţiilor financiare.

Responsabilitatea conducerii

Situatiile financiare cad în responsabilitatea conducerii **Duplex SA**. În această privinţă, conducerea prezintă, printre altele, responsabilitatea de a stabili şi menţine un control intern eficient, în vederea identificării şi asigurării respectării de către Companie a legilor şi a reglementărilor aplicabile în cazul activităţilor sale, pentru înregistrarea adecvată a tranzacţiilor din înregistrările contabile, pentru realizarea de estimări corespunzătoare, pentru protecţia bunurilor, pentru acurateţea generală a situaţiilor financiare şi a conformităţii lor cu principiile contabile în conformitate cu care s-au realizat situaţiile financiare şi pentru punerea la dispoziţie a tuturor înregistrărilor contabile şi a informaţiilor aferente societăţii Diligent Consult SRL.

Ca parte a lucrărilor de efectuat, societatea Diligent Consult SRL va cere furnizarea de către conducere a unei scrisori de declaraţie din partea sa, care să ateste responsabilitatea conducerii pentru pregătirea Situatiilor financiare şi pentru confirmarea anumitor reprezentări declarate pe durata auditului. Răspunsurile la aceste investigaţii şi reprezentările scrise aferente ale conducerii, cerute de către ISA, fac parte din documentele doveditoare pe care societatea Diligent Consult SRL se bazează ca auditor, în vederea formării unei păreri despre situaţiile financiare pregatite de Companie.

Durata

Lucrul nostru va începe la o dată stabilită de comun acord cu clientul, în vederea respectării termenelor de raportare.
Respectarea termenelor-limită si a ofertei financiare este influenţată de către disponibilitatea şi acurateţea înscrisurilor, documentelor, analizei contabile şi personalului clientului.

Onorarii şi facturi

Propunerea noastra este ca onorariile sa fie facturate si platite dupa cum urmeaza:

Diligent Consult SRL
Str. Valea Cetatii Nr.29 Bl.A37 Ap.19
RO-500289 Brasov, Romania
Phone: 0741 042 997; 0368 881 750
E-mail: **rgrigorescu@diligentconsult.ro**
Web: **diligentconsult.ro**

Diligent Consult
Advisory - Audit - Accounting

La începerea auditului interimar:	40%
La inceperea auditului final	40 %
Ulterior prezentării rapoartelor de audit	20%
Total	100%

Propunerile pentru onorariile de audit sunt exprimate in Euro, nu contin TVA si se prezinta dupa cum urmeaza:

- Auditarea anului 2022 cu termen de emitere Opinie audit 29 Mai: **6,750 Eur**
- Auditarea anilor 2023, 2024 si 2025 cu termen de emitere Opinie audit 28 Martie a fiecarui an: **6,750 Eur** pentru fiecare an in parte

Aceste onorarii vor putea fi renegociate in masura in care veniturile si cheltuielile Duplex SA cresc sau scad cu mai mult de 20% de la o perioada de raportare la alta.

Termenele angajate pentur emiterea opiniei, depind in mare masura de dispoinibilitatea personalului Duplex SA si de accesul la informatiile solicitate.

Onorariile propuse reprezinta calculul final al onorariului de audit; ca atare alte costuri aferente muncii noastre nu vor fi refacturate.

Cu consideratie,

Razvan Grigorescu, ACCA
Auditor

Diligent Consult SRL
Str. Valea Cetatii Nr.29 Bl.A37 Ap.19
RO-500289 Brasov, Romania
Phone: 0741 042 997; 0368 881 750
E-mail: **rgrigorescu@diligentconsult.ro**
Web: **diligentconsult.ro**