Prosys Audit SRL
Societate de expertiză contabilă, audit şi consultanţă fiscală
CUI: RO 19026990
RC: J40/14848/2006
Autoriz. CAFR: 683/10.01.2007
Autoriz. CECCAR: 3671/16.02.2007
Autoriz. CCF: 69/01.11.2007
Autoriz. ASPAAS: FA683

Str. Iovița nr. 23-27, et. 3, ap. 12, Sector 5, București, CP 050686
Tel/Fax: +40 21 411 31 91
Mobil: +40 722 657 657
E-mail: liviu.moise@prosysaudit.ro
www.prosysaudit.ro

OFERTĂ

privind auditarea situațiilor financiare încheiate în perioada 2023 - 2026

Către: **DUPLEX S.A.**
J08/1146/1991, CUI: 1118838
Brașov, mun. Făgăraș, str. Mihail Eminescu, nr. 26, spațiu 4

În atenția: **Neag Adrian – Administrator**

PROSYS AUDIT S.R.L., persoană juridică română cu sediul social în București, sectorul 5, str. Iovița nr. 23-27, et. 3, apt. 12, înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul J40/14848/2006, cod de înregistrare fiscală RO 19026990, în calitate de societate de audit statutar înregistrată în Registrul public electronic A.S.P.A.A.S. cu nr. **FA683** și membru al Camerei Auditorilor Financiari din România conform Autorizației nr. 683/2007, reprezentată prin **Liviu Moise** având funcția de ADMINISTRATOR, în calitate de „**Ofertant**" vă oferă următoarele servicii profesionale:

Obiectivul Angajamentului

Auditarea situațiilor financiare anuale în conformitate cu Standardele internaționale de audit (**ISA**), Standardul internațional privind controlul calității 1 (**ISQC 1**) și alte standarde emise de Federația Internațională a Contabililor (**IFAC**) prin intermediul Consiliului pentru Standarde Internaționale de Audit și Asigurare (**IAASB**) aferente situațiilor financiare întocmite în **perioada 2023 - 2026** în concordanță cu prevederile **Legii contabilității nr. 82/1991** actualizată cu modificările și completările ulterioare și a Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene aprobate prin **OMFP 1802/2014** în condițiile în care ați realizat și realizați două dintre următoarele criterii timp de doi ani consecutivi, pe baza situațiilor financiare ale anului 2023.

Standardele Internaționale de Audit cer ca noi să planificăm și să efectuăm auditul, în scopul de a obține o **asigurare rezonabilă** că situațiile financiare nu conțin erori semnificative. Specificăm că misiunea de audit va presupune examinarea, pe bază de eșantion, a situațiilor financiare oferite spre auditare de către managementul societății, precum și a documentelor suport pentru informațiile din aceste situații financiare.

Echipa profesională:

Echipa de auditori care asigură misiunea de audit statutar va fi coordonată de auditor financiar **Moise Liviu** membru ASPAAS, înregistrat în Registrul public electronic (RPE) cu numărul **AF.1776**.

Onorariul

Onorariul pe care vi-l propunem este de **14.000 EUR/anual plus TVA** și se bazează pe timpul necesar persoanelor desemnate pentru a îndeplini angajamentul. În urma experienței noastre cu acest gen de misiuni și în urma evaluării preliminare a dimensiunii acestui angajament, noi estimăm că prezenta misiune va necesita un număr de **240 de ore** (+/- 10%), pentru îndeplinirea următoarelor etape obligatorii ale misiunii:

Prosys Audit SRL
Societate de expertiză contabilă, audit şi consultanţă fiscală
CUI: RO 19026990
RC: J40/14848/2006
Autoriz. CAFR: 683/10.01.2007
Autoriz. CECCAR: 3671/16.02.2007
Autoriz. CCF: 69/01.11.2007
Autoriz. ASPAAS: FA683

Str. Ioviță nr. 23-27, et. 3, ap. 12, Sector 5, București, CP 050686
Tel/Fax: +40 21 411 31 91
Mobil: +40 722 657 657
E-mail: liviu.moise@prosysaudit.ro
www.prosysaudit.ro

Etapa misiunii	Timp de lucru necesar
1. Planificarea şi documentarea auditului • stabilirea contactelor dintre cabinetul de audit (partener) şi client; • dobândirea cunoştinţelor despre afacerea clientului, identificarea evenimentelor, tranzacţiilor şi practicilor care pot avea un efect semnificativ asupra situaţiilor financiare; • actualizarea şi documentarea informaţiilor despre client; • evaluarea preliminară a riscurilor şi a pragului de semnificaţie; • estimarea erorilor şi compararea lor cu valoarea preliminară a pragului de semnificaţie; • elaborarea proiectului planului de misiune, a bugetului financiar şi a fondului de timp previzionat; • elaborarea şi semnarea contractului de audit.	**30 ore**
2. Controlul intern şi riscul legat de control • evaluarea sistemului de înregistrare şi procesare a tranzacţiilor entităţii auditate, precum şi a efectului tehnologiei informaţionale asupra auditului; • înţelegerea sistemelor de contabilitate şi control intern; • identificarea domeniilor complexe de contabilitate, inclusiv a celor care presupun estimări contabile; • convertirea sistemului contabil într-un model de audit eficient şi elaborarea programelor de audit pentru evidenţierea corespunzătoare a activităţii desfăşurate; • estimarea riscului legat de control; • testarea sistemelor de contabilitate şi control intern; • testarea sistemului informatic etc.	**60 ore**
3. Procedurile de fond • proceduri analitice; • teste de detaliu; • aplicarea procedurilor de audit specifice lucrărilor de închidere a exerciţiului: evaluarea procedurilor de inventariere a patrimoniului, a inventarierii prin sondaj a activelor imobilizate si activelor circulante, a confirmării soldurilor conturilor de creanţe, datorii, buget, bănci, avocaţi, consultanţi etc.	**120 ore**
4**. Finalizarea lucrării de audit** • întocmirea dosarului permanent; • întocmirea dosarului curent (al exerciţiului); • analiza, revizuirea şi evaluarea concluziilor auditului efectuat; • elaborarea raportului auditorului şi comunicarea deficienţelor structurii de control intern, identificate pe parcursul misiunii etc. • emiterea unui raport de audit pentru exprimarea unei opinii fără rezerve, cu rezerve sau imposibilitatea emiterii unei opinii	**30 ore**

În condiţiile în care agreaţi o colaborare în vederea contractării misiunii de audit statutar vă vom pune la dispoziţie contractul şi alte detalii tehnice cu ocazia primei întâlniri profesionale stabilită de comun acord.

Cu stimă,
Moise Liviu
auditor statutar

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activităţii de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: LIVIU MOISE
Registrul Public Electronic: AF1776

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activităţii de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit: PROSYS AUDIT S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA683

Bucureşti, 08 Iulie 2025