

S.C. UPRUC CTR S.A.
Nr. intrare/ieșire 72/A
Data 28.02.2018.



Royal Audit House

CUI 36575638, J40/12739/2016

Autorizație CAFR nr. 1339/2016

București, Splaiul Independenței nr. 273, Sector 6

Tel: 0757.837.636, Fax: 0374.094.389, E-mail: audit@royalauditthouse.ro

In atenta Consiliului de Administratie si al Adunarii Generale a Actionarilor UPRUC CTR SA

OFERTA
AUDIT FINANCIAR 2017

ROYAL AUDIT HOUSE S.R.L., cu sediul în București, Splaiul Independenței, nr. 273, corp 1, etaj 3, sector 6, Nr. Registrul Comerțului J40/12739/2016, C.I.F RO36575638, înscrisă în Registrul auditorilor financiari întocmit de CAFR cu nr. 1339/2016, telefon 0757.837.636, reprezentată prin Director General Alexandru PARU, va prezinta următoarea:

OFERTA SERVICII DE AUDIT

Obiect contract :

Auditarea situatiilor financiare anuale aferente exercitiului anului 2017 intocmite in concordanta cu prevederile legii contabilitatii si a reglementarilor contabile conforme cu directivele europene aprobate prin OMFP 1802/2014.

TARIF :

Detalierea asupra modului de contractare, facturare globala pe durata misiunii sau in cote egale lunare se stabileste prin contractul de audit financiar.

Obiective analitice :

1. Planificarea și documentarea auditului presupun: 55 de ore stabilirea

contactelor dintre cabinetul de audit (partener) și client; dobândirea cunoștințelor despre afacerea clientului, identificarea evenimentelor, tranzacțiilor și practicilor, care pot avea un efect semnificativ asupra situațiilor financiare; actualizarea și



Royal Audit House

CUI 36575638, J40/12739/2016

Autorizație CAFR nr. 1339/2016

București, Splaiul Independenței nr. 273, Sector 6

Tel: 0757.837.636, Fax: 0374.094.389, E-mail: audit@royalauditthouse.ro

documentarea informațiilor despre client; evaluarea preliminară a riscurilor și a pragului de semnificație;

estimarea erorilor și compararea lor cu valoarea preliminară a pragului de semnificație;

elaborarea proiectului planului de misiune, a bugetului financiar și a fondului de timp

previzionat; elaborarea și semnarea contractului de audit care să asigure realizarea efectivă a misiunii în perioada de referință, etc. analiza existenței unui sistem contabil bazat pe un sistem informatic cu licență și cu posibilitatea transferului în fișiere excel a întregii baze de date

2. Controlul intern și riscul legat de control au în vedere: 120 de 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 orespunzătoare a activității desfășurate; estimarea riscului legat de control; testarea sistemelor de contabilitate și control intern; testarea sistemului informatic etc.

3. Procedurile de fond presupun: 125 de 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, etc

Aplicarea procedurilor de audit specifice lucrărilor de închidere a exercițiului : 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.

4. Finalizarea lucrării de audit are în vedere: 40 de ore întocmirea dosarului permanent; întocmirea dosarului curent (al exercițiului); analiza, revizuirea și evaluarea concluziilor auditului efectuat; elaborarea raportului auditorului și comunicarea deficiențelor structurii de control intern, identificate pe parcursul misiunii etc. emiterea



Royal Audit House

CUI 36575638, J40/12739/2016

Autorizație CAFR nr. 1339/2016

București, Splaiul Independenței nr. 273, Sector 6

Tel: 0757.837.636, Fax: 0374.094.389, E-mail: audit@royalauditthouse.ro

unui raport de audit pentru exprimarea unei opinii fara rezerve, cu rezerve, sau imposibilitatea emiterii unei opinii

TOTAL numar mediu : 340 ore

TARIF TOTAL : 8560 EUR

In conditiile in care agreeati o colaborare in vederea contractarii misiunii de audit financiar va vom pune la dispozitie contractul si alte detalii tehnice cu ocazia primei intalniri profesionale stabilita de comun acord .

Director,

Alexandru PARU

