

S.C. "CODEXPERT OFFICE" S.R.L. SUCEAVA

J33/599/1999, C.U.Î. RO 12454426

Membră a CAMEREI AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMÂNIA nr. 126/2001

Membră a CORPULUI EXPERTILOR CONTABILI ȘI CONTABILILOR AUTORIZAȚI DIN ROMÂNIA nr. 245/01.03.2000;

Membră a CAMEREI CONSULTANȚILOR FISCALI DIN ROMÂNIA nr. 15/2007

Telefon/Fax 0230/531949; Mobil 0744503537; E-mail: [codexpert@sonic.ro](mailto:codexpert@sonic.ro)

Nr. 159 din 20.03.2014

CĂTRE,

S.C. „DORNA TURISM” S.A.

In atenția ADUNĂRII GENERALE A ACȚIONARILOR

S.C. « CODEXPERT OFFICE » S.R.L., cu sediul social în Suceava, Strada Mihai Eminescu nr. 10, Tr. A, Sc. B, Ap. 9, Telefon/Fax: 0230 531949, 0744503537, înregistrată la O.R.C. Suceava sub nr. J33/599/1999, Cod fiscal RO 12454426, membră a CAMEREI AUDITORILOR DIN ROMÂNIA conform Autorizației nr. 126/2001, reprezentată prin ec. CODĂU STELIAN, auditor financiar activ, conform Certificat nr. 798/2001, în calitate de Director,

ne oferim serviciile în calitate de auditor financiar statutar persoană juridică pentru Auditarea și certificarea Situațiilor financiare anuale ale S.C. DORNA TURISM S.A. VATRA DORNEI, pentru anii 2014 – 2016.

Auditul desfășurat, va avea ca obiectiv exprimarea unei opinii responsabile asupra situațiilor financiare și se va desfășura în conformitate cu prevederile legale în vigoare și cu Standardele de Audit (sau cu referire la practici sau standarde naționale relevante).

Aceste standarde cer ca să planificăm și să efectuăm auditul în scopul de a obține o asigurare rezonabilă că situațiile financiare nu conțin erori semnificative. Un audit include examinarea, pe bază de teste, a dovezilor privind prezentările de informații din situațiile financiare. De asemenea, un audit include evaluarea principiilor contabile folosite și a estimărilor semnificative făcute de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

Datorită caracteristicii de test și a altor limitări inerente ale oricărui sistem contabil și de control intern, există un risc inevitabil ca unele erori semnificative să rămână nedescoperite. Se amintește că responsabilitatea pentru întocmirea situațiilor financiare, incluzând prezentarea adecvată a acestora, revine conducerii societății. Această responsabilitate include menținerea înregistrărilor contabile adecvate și a controalelor interne, selecția și aplicarea politicilor contabile și supravegherea siguranței activelor societății. Ca parte a procesului de audit vom cere din partea conducerii confirmarea scrisă privind declarațiile făcute nouă în legătură cu auditul



conducerii confirmarea scrisă privind declarațiile făcute nouă în legătură cu auditul financiar. În plus față de raportul nostru asupra situațiilor financiare noi estimăm că vă putem oferi o scrisoare separată privind orice carență semnificativă a sistemului de control intern și de contabilitate care ne atrage atenția.

Pentru evaluarea ofertei noastre de audit financiar din punctul de vedere al experienței profesionale, vă transmitem mai jos gama de servicii oferită principalilor noștri clienți:

Firma noastră a apărut pe piața românească în anul 1999 acumulând experiența profesională a asociatului, angajaților și colaboratorilor săi permanenți în domeniile:

**1. auditului financiar:**

- a. efectuarea auditului financiar în conformitate cu standardele Internaționale de Audit sau cu alte standarde de audit, general acceptate,
- b. audituri de conformitate (audit financiar pentru BNR, A.S.F., etc);
- c. audit financiar intern; audit situații financiare consolidate;
- d. alte servicii conexe.

**2. expertizei contabile:**

- a. expertize contabile judiciare și amiabile;
- b. investigații financiare, evaluare sisteme de contabilitate și control.

**3. consultanței contabile și fiscale:**

- a. proiectarea și implementare unor proceduri de contabilitate și control, organizare compartiment financiar contabil, circuit al documentelor, competențe și delegare de competențe în domeniul financiar-contabil,
- b. consultanță privind impozitele și taxele, reprezentare în disputele cu autoritățile fiscale;
- c. consultanță privind aspectele legate de piața de capital: obligații legale emitenți, cotare acțiuni, plasamente și alte investiții financiare
- d. recenzii și alte comentarii privind modificările legislației în domeniul financiar-contabil, comportament contribuabili, etc.

**4. alte servicii:** studii de fezabilitate; planuri de afaceri; management financiar; finanțări nerambursabile.

Gama serviciilor noastre s-a extins permanent asigurând în prezent servicii de specialitate pentru un număr reprezentativ și important de clienți.

S.C. « CODEXPERT OFFICE » S.R.L lucrează cu un număr de trei angajați cu durată nedeterminată, doi colaboratori și doi auditori financiari stagiați, dispunând de toată logistica: programe informatice, legislație, dotare tehnică, necesare pentru efectuarea unor lucrări de audit financiar de înaltă ținută profesională și respectarea termenelor de execuție.

S.C. « CODEXPERT OFFICE » S.R.L. deține toate autorizațiile necesare desfășurării activității: Autorizația CAFR nr.126/2001, autorizația CECCAR nr. 245/2000, iar ca auditor financiar Codău Stelian Certificat CAFR nr 798/2001, inclusiv este abilitată pentru efectuarea auditului financiar la entitățile din piața de capital conform Protocolului încheiat între CAFR – ASF (CNVM), poziția 106 – Persoane juridice și este deasemenea abilitată să auditeze fonduri europene conform protocolului CAFR – MFE.

Nr. crt.	Denumire	Adresa sediului social	Nr. telefon	CUI	Nr. și data autorizatiei emise de CAFR
106	CODEXPERT OFFICE S.R.L.	SUCEAVA, STR. STATIONII NR.4, BL.D4, SC.B. ET.4, AP.18	0230531949; 0744503537; 0230531949	12454426	126/05.12.2001

S.C. « CODEXPERT OFFICE » S.R.L. este apreciată de către organismul profesional CAFR, cu calificativul A, conform ultimei inspectii din 2013 a calității auditului financiar

În condițiile acceptării ofertei noastre de audit financiar din punctul de vedere al capacității profesionale și numirii societății noastre ca auditor financiar statutar, ținând cont de disciplina onorariilor în activitatea de audit financiar coroborat cu dimensiunea patrimoniului, a cifrei de afaceri și a activității societății dvs. vă propunem următoarea ofertă financiară respectiv: un onorariu pentru fiecare lună a anului auditat de 1.700 lei, la care se adaugă TVA în cotele legale. Onorariul propus include oricare alte compensații legate de cheltuielile de transport, indemnizațiile pentru absența din cabinet în interesul clientului, formarea de dosare, alte cheltuieli accesorii.

Vă mulțumim !

S.C. "CODEXPERT OFFICE"

Ec. Codău Stelian


